



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ IZOSTAL S.A. ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU

sporządzony zgodnie z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SPIS TREŚCI

<u>WPROWADZENIE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ IZOSTAL S.A.</u>	5
I. NAZWA (FIRMA) I SIEDZIBA, PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE WŁAŚCIWEGO SĄDU PROWADZĄCEGO REJESTR	6
II. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	8
III. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM	8
IV. INFORMACJA O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, W SKŁAD KTÓREGO WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE	8
V. INFORMACJA DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, KTÓRE ZOSTAŁO OPRACOWANE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ SPÓŁKĘ WRAZ ZE WSKAZANIEM OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCEJ NA POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI	8
VI. INFORMACJA O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPORZĄDZONYM ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK	8
VII. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	8
<u>PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ IZOSTAL S.A.</u>	16
I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO	17
II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2021 ROKU	18
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 30.06.2021 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)	19
IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2021 ROKU DO 30.06.2021 ROKU	20
V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2021 ROKU DO 30.06.2021 ROKU (METODA POŚREDNIA)	21
VI. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30.06.2021 ROKU	22
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	22
2. INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	25
3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	27
4. WARTOŚĆ FIRMY	27
5. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	27
6. ZAPASY	27
7. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	28
8. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	29
9. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30
10. KREDYTY I POŻYCZKI	31
11. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	32
12. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	33
13. REZERWY	33

14.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	34
15.	GWARANCJE.....	35
16.	POZYCJE POZABILANSOWE, W TYM ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	35
17.	LEASING	36
18.	OBLIGACJE ZAMIENNE NA AKCJE	37
19.	KAPITAŁ PODSTAWOWY.	37
20.	NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	37
21.	ZYSKI ZATRZYMANE	37
22.	AKCJE WŁASNE	37
23.	DYWIDENDY	37
24.	NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	38
25.	POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	38
26.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	38
27.	INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	39
28.	DANE DOTYCZĄCE KOSZTÓW RODZAJOWYCH ORAZ KOSZTÓW ZATRUDNIENIA	41
29.	PODSTAWOWE DANE DOTYCZĄCE ZATRUDNIENIA	41
30.	KOSZTY I PRZYCHODY FINANSOWE.....	42
31.	DOTACJE	42
32.	POZOSTAŁE KOSZTY I PRZYCHODY OPERACYJNE	43
33.	PODATEK DOCHODOWY	44
34.	UMOWY O BUDOWĘ.....	45
35.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	45
36.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	47
37.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	47
38.	INSTRUMENTY FINANSOWE	48
39.	UZGODNIENIE ZADŁUŻENIA FINANSOWEGO	51
40.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE STOSOWANIA MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ORAZ INFORMACJA O PORÓWNYWALNOŚCI PRZEDSTAWIONYCH DANYCH.	52
41.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	52
42.	WYNAGRODZENIA BIEGŁEGO REWIDENTA.....	52
43.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI	53

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IZOSTAL S.A. 54

I.	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO.....	55
II.	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2021 ROKU.....	56
III.	SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 30.06.2021 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)	57
IV.	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2021 ROKU DO 30.06.2021 ROKU.....	58
V.	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2021 ROKU DO 30.06.2021 ROKU (METODA POŚREDNIA).....	59
VI.	INFORMACJA DODATKOWA DO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30.06.2021 ROKU.....	60
1.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	60
2.	INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	63

3.	DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	64
4.	ZAPASY.....	65
5.	NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	66
6.	ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	68
7.	KREDYTY I POŻYCZKI.....	69
8.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	69
9.	REZERWY	69
10.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	70
11.	POZYCJE POZABILANSOWE, W TYM ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	72
12.	AKCJE WŁASNE	72
13.	DYWIDENDY	72
14.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	72
15.	DANE DOTYCZĄCE KOSZTÓW RODZAJOWYCH ORAZ KOSZTÓW ZATRUDNIENIA	73
16.	PODSTAWOWE DANE DOTYCZĄCE ZATRUDNIENIA	74
17.	KOSZTY I PRZYCHODY FINANSOWE.....	74
18.	POZOSTAŁE KOSZTY I PRZYCHODY OPERACYJNE	75
19.	PODATEK DOCHODOWY	76
20.	UZGODNIENIE ZADŁUŻENIA FINANSOWEGO	77



**WPROWADZENIE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ IZOSTAL S.A.**

SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2021 ROKU

I. NAZWA (FIRMA) I SIEDZIBA, PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE WŁAŚCIWEGO SĄDU PROWADZĄCEGO REJESTR

Izotal Spółka Akcyjna (Izotal S.A.) z siedzibą w Kolonowskim powstała na podstawie aktu notarialnego z dnia 14 lipca 1993 r. Rejestracji dokonał Sąd Gospodarczy w Opolu dnia 3 sierpnia 1993 r. pod numerem RHB 1899. Spółka została wpisana dnia 23 kwietnia 2001 roku do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) pod numerem 0000008917 w Sądzie Rejonowym VIII Wydział Gospodarczy KRS w Opolu.

Przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Izotal S.A. jest:

Przedmiotem działania Izotal S.A. jest prowadzenie działalności produkcyjno-handlowej, a w szczególności:

- Obróbka metali i nakładanie powłok na metale (25.61.Z.)
- Sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego (46.74.Z)
- Produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych (22.29.Z)
- Produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtowników z tworzyw sztucznych (22.21.Z)
- Odzysk surowców z materiałów segregowanych (38.32.Z)
- Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych (42.21.Z)
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (64.99.Z)
- Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana (82.99.Z).
- Pozostałe badania i analizy techniczne (71.20.B)
- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii (72.11.Z)
- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (72.19.Z)
- Obróbka mechaniczna elementów metalowych (25.62.Z)
- Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych (33.11.Z)
- Handel energią elektryczną (35.14.Z)
- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (46.90.Z)
- Transport kolejowy towarów (49.20.Z)
- Transport drogowy towarów (49.41.Z)
- Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów (52.10.B)
- Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne (71.12.Z)
- Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane (77.39.Z)
- Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej nie sklasyfikowana (32.99.Z)
- Produkcja konstrukcji metalowych i ich części (25.11.Z)
- Produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana (25.99.Z)
- Sprzedaż hurtowa metali (46.72.Z)
- Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu (46.77.Z)

Przedmiotem działania Kolb sp. z o.o. jest prowadzenie działalności produkcyjno - handlowej, a w szczególności:

- 25.11.Z - Produkcja konstrukcji metalowych i ich części
- 25.12.Z - Produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej
- 25.29.Z - Produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych
- 25.61.Z - Obróbka metali i nakładanie powłok na metale
- 25.62.Z - Obróbka mechaniczna elementów metalowych
- 25.91.Z - Produkcja pojemników metalowych
- 25.94.Z - Produkcja złączy i śrub
- 25.99.Z - Produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana

- 41.10.Z - Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków
- 41.20.Z - Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych
- 42.99.Z - Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowanej
- 43.32.Z - Zakładanie stolarki budowlanej
- 43.91.Z - Wykonanie konstrukcji i pokryć dachowych
- 43.99.Z - Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 77.32.Z - Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych
- 68.20.Z - Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- 01.61.Z - Działalność usługowa wspomagająca produkcję roślinną
- 01.62.Z - Działalność usługowa wspomagająca chów i hodowlę zwierząt gospodarskich
- 28.29.Z - Produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 28.49.Z - Produkcja pozostałych narzędzi mechanicznych
- 28.99.Z - Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 33.20.Z - Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia
- 43.12.Z - Przygotowanie terenu pod budowę
- 46.74.Z - Sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego
- 46.76.Z - Sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów
- 52.10.B - Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów
- 64.99.Z - Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
- 66.19.Z - Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe z wył. ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
- 77.39.Z - Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowanych
- 78.30.Z - Pozostała działalność związana z udostępnieniem pracowników,
- 43.11.Z – Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych,
- 43.13.Z – Wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno - inżynierskich
- 43.21.Z – Wykonywanie instalacji elektrycznych
- 43.22.Z – Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
- 43.29.Z – Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych
- 43.31.Z – Tynkowanie
- 43.33.Z – Posadzkarstwo; tapetowanie i oblicowywanie ścian
- 43.34.Z – Malowanie i szklenie
- 43.39.Z – Wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych

Na dzień 30.06.2021 r. Grupę Kapitałową Izotal S.A. tworzą:

- Izotal S.A. z siedzibą w Kolonowskim – jednostka dominująca,
- Kolb Sp. z o.o. z siedzibą w Kolonowskim – jednostka zależna

Skład Rady Nadzorczej Izotal S.A. na dzień 30.06.2021 roku przedstawiał się następująco:

- Henryk Orczykowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Baranek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Grażyna Kowalewska - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Jan Kruczak - Członek Rady Nadzorczej
- Lech Majchrzak - Członek Rady Nadzorczej
- Adam Szafraniec - Członek Rady Nadzorczej

Skład Zarządu Izotal S.A. na dzień 30.06.2021 roku przedstawiał się następująco:

- Marek Mazurek - Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny
- Michał Pietrek - Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Handlowy

II. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Spółka została powołana na czas nieoznaczony.

III. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentuje dane na dzień 30.06.2021 roku oraz za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 wraz z danymi porównawczymi za analogiczne okresy roku 2020.

IV. INFORMACJA O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, W SKŁAD KTÓREGO WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE

Grupa Kapitałowa Izotal S.A. nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

V. INFORMACJA DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, KTÓRE ZOSTAŁO OPRACOWANE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ SPÓŁKĘ WRAZ ZE WSKAZANIEM OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCEJ NA POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe opracowane zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

VI. INFORMACJA O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPORZĄDZONYM ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółek.

VII. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Skonsolidowane Skrócone Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Izotal S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) przyjętymi przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. nr 33 poz. 259 z późn. zm.) i obejmuje okres od 01.01 do 30.06.2021 r. i okres porównywalny od 01.01 do 30.06.2020 r.

Prezentowane skrócone sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymaganiom MSSF przyjętym przez Unię Europejską i przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Spółki na 30.06.2021 r. i 30.06.2020 r., jej wyniki oraz przepływy pieniężne za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku i od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku.

Niniejsze skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta.

Zastosowanie nowych i zweryfikowanych standardów MSSF Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2020.

W roku 2021 Grupa przyjęła następujące nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 01.01.2021 roku:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 opublikowane 28 sierpnia 2020 roku.
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

Zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR oraz zatwierdzone przez UE, lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy.

- Usprawnienia do MSSF 2018-2020 pomniejsze zmiany do MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41 obowiązujące od 1 stycznia 2022 roku (opublikowane 14 maja 2020 r.).
- Zmiana do MSSF 3 dotycząca zmiany referencji do wydanych w 2018 Założeń Konceptyjnych obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.).
- Zmiana do MSR 16 dotycząca ujęcia księgowo przychodów i odnośnych kosztów zrealizowanych w trakcie procesu inwestycyjnego obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.).
- Zmiana do MSR 37 dotycząca umów rodzących obciążenie obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.).

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 30.06.2021 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 17 "Umowy ubezpieczeniowe" (z uwzględnieniem zmian do MSSF 17 wydanych 25 czerwca 2020 r.) obowiązujący od 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 23 stycznia 2020 roku). Możliwe jest, że data pierwszego zastosowania zmiany zostanie przesunięta na 1 stycznia 2023 roku.
- Zmiany do MSR 1 dotyczące ujawnień w zakresie polityk rachunkowości obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).
- Zmiany do MSR 8 w zakresie definicji szacunku obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).
- Zmiany do MSSF 16 dotyczące zmian w umowach leasingowych w związku z Covid-19 w okresie po końcu czerwca 2021 roku. Obowiązujące od 1 kwietnia 2021 roku (opublikowane 31 marca 2021 r.).
- Zmiany do MSR 12 "Podatek. Dochodowy" dotyczący podatku odroczonego powiązanego z ujętymi aktywami i zobowiązaniami w ramach pojedynczej transakcji. Obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 14 lipca 2021 roku).
- MSSF 14 "Odroczone salda z regulowanej działalności" obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie; Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.
- Zmiany do MSSF 10 "Skonsolidowane sprawozdania finansowe" oraz MSR 28 "Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach" - Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem zmiany opublikowane przez IASB, proces przyjęcia został odroczony przez EU.

Według szacunków Grupy, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Konsolidacja

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej oraz sprawozdanie finansowe jej jednostek zależnych. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzone są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie Jednostki Dominującej przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości. Jednostki zależne, to wszelkie jednostki w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną

w celu uzyskania korzyści z ich działalności, oraz posiadaniem większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących tych jednostek.

Zgodnie z zapisami MSSF 3 w związku z faktem, iż w latach poprzednich Kolb Sp. z o.o. był objęty konsolidacją przez jednostkę nadrzędną względem Izotal S.A. - Stalprofil S.A. – dla celów sporządzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania skonsolidowanego aktywa Kolb Sp. z o.o. są wycenione wg wartości godziwej, ustalonej dla celów sporządzenia przez Stalprofil S.A. sprawozdania skonsolidowanego w latach ubiegłych.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają podlegać konsolidacji od dnia ustania kontroli. Udział nie dający kontroli w aktywach netto konsolidowanych jednostek zależnych ujmowany jest w ramach kapitału własnego w odrębnej pozycji.

Na dzień 30.06.2021 r. Izotal S.A. posiadał 100,00% udział w kapitale zakładowym KOLB Sp. z o.o. w Kolonowskim.

Sprawozdawczość dotycząca segmentów

Wewnątrz Grupy Kapitałowej Izotal S.A. wyróżniono dwa segmenty działalności:

- segment działalności związanej z infrastrukturą sieci przesyłowych gazu i innych mediów (Segment Infrastruktury) obejmujący usługi izolacji antykorozyjnej rur stalowych i sprzedaż rur izolowanych oraz innych produktów, towarów i usług dostarczanych na rzecz branży wydobywczej i przesyłu mediów. W ramach tego segmentu identyfikuje się podstawową działalność realizowaną przez Izotal S.A.,
- segment przetwórstwa, działalności usługowej i handlu na rynku stalowym (Segment Stalowy) obejmujący przetwórstwo stali (produkcję konstrukcji) i handel wyrobami hutniczymi. W ramach tego segmentu identyfikuje się działalność realizowaną przez Kolb Sp. z o.o. oraz sprzedaż wyrobów hutniczych realizowaną przez Izotal S.A.

Opis przyjętych zasad rachunkowości

Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie funkcjonalnej.

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki jest PLN.

Kwoty w niniejszym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej.

Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji, natomiast salda rozrachunków i środków pieniężnych na dzień bilansowy wyceniane są według kursu średniego NBP obowiązującego w danym dniu. Różnice kursowe z tytułu wyceny wykazuje się w rachunku zysków i strat.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są wykazywane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o skumulowaną amortyzację.

Nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntu wykazane są w gruntach i nie podlegają amortyzacji.

Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3,5 tys. zł. amortyzowane są jednorazowo w miesiącu ich przekazania do użytkowania.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania.

Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

Budynki i budowle	od 22 do 50 lat
Maszyny i urządzenia	od 3 do 40 lat
Środki transportu	od 5 do 10 lat
Pozostałe środki trwałe	od 5 do 40 lat

Weryfikacja zastosowanych stawek amortyzacji jest dokonywana co roku na 31 grudnia danego roku.

Umowy leasingu finansowego są aktywowane jako rzeczowe aktywa trwałe na dzień rozpoczęcia leasingu.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte wykazywane są według ceny ich nabycia. Okres użytkowania dla składników wartości niematerialnych i prawnych wynosi od 2 do 5 lat.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Leasing

Od dnia 01.01.2019 rozliczanie umów leasingowych w Grupie następuje zgodnie z MSSF 16 „Leasing”.

MSSF 16 dopuszcza dwie metody pierwszego zastosowania: pełne podejście retrospektywne z przekształceniem danych porównawczych oraz zmodyfikowane podejście retrospektywne bez przekształcania danych porównawczych i z pewnymi uproszczeniami dostępnymi przy pierwszym zastosowaniu. Grupa postanowiła skorzystać z drugiego podejścia poprzez retrospektywne wdrożenie standardu w odniesieniu do wszystkich umów leasingu, dla których Grupa jest leasingobiorcą bez przekształcania danych porównawczych. Wdrożenie MSSF 16 nie wpłynęło na łączną kwotę kapitału własnego. Korekty aktywów i zobowiązań są ujawnione w notach nr 1 i 18.

Każda umowa leasingowa (z wyjątkiem umów krótkoterminowych i leasingu przedmiotów niskowartościowych) będzie ujmowana w księgach rachunkowych jak leasing finansowy.

Grupa zalicza do leasingu umowy, które dają jej prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów przez określony czas, w zamian za wynagrodzenie. Przyjmuje się, że prawo kontroli istnieje, jeżeli Grupa ma prawo do pobierania korzyści ekonomicznych płynących z wykorzystywania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz prawo decydowania o wykorzystaniu tego składnika.

Umowy najmu zawarte na czas nieokreślony, jako niespełniające definicji umowy leasingu, Grupa nie rozlicza wg zasad ustalonych w MSSF 16.

Dokonując klasyfikacji umów, Grupa odróżnia umowy leasingu lub umowy zawierające elementy leasingu, od umów o świadczenie usług. W umowie leasingu Grupa otrzymuje i kontroluje prawo do korzystania ze zidentyfikowanego składnika aktywów w określonym okresie udostępnienia, natomiast w umowie o świadczenie usług Grupa nie otrzymuje składnika aktywów, który kontroluje w okresie umowy. W przypadku, gdy umowa leasingu jest połączona z umową o usługi, Grupa rozdziela leasing od świadczenia usługi, a uregulowania MSSF 16 stosuje wyłącznie do leasingu.

W dacie rozpoczęcia leasingu Grupa ujmuje w księgach rachunkowych prawo do korzystania ze składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Elementem wartości początkowej prawa do korzystania ze składnika aktywów będą:

- wartość początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu;
- opłaty leasingowe zapłacone na rzecz leasingodawcy w dniu rozpoczęcia leasingu lub wcześniej pomniejszone o wszelkie zachęty otrzymane w ramach leasingu;
- początkowe koszty bezpośrednio poniesione przez Grupę, np. związane z montażem;
- szacunkowe koszty demontażu, usunięcia składnika, doprowadzenia miejsca do stanu poprzedniego lub innego stanu określonego w umowie, które poniesie jednostka (chyba że koszty te dotyczą kosztów wytworzenia zapasów).

W następnych okresach Grupa wycenia prawo do korzystania ze składnika aktywów według modelu kosztowego (MSR 16). W modelu kosztowym na dzień bilansowy prawo do korzystania ze składnika aktywów wyceniane jest w wartości początkowej pomniejszonej o łączne odpisy amortyzacyjne oraz łączne straty z tytułu utraty wartości.

W przypadku, gdy prawo do korzystania ze składnika aktywów dotyczy klasy aktywów trwałych, która jest przeszacowywana zgodnie z MSR 16, wówczas Grupa prawo do korzystania też wycenia w ten sposób. W modelu przeszacowania odpisy amortyzacyjne oraz straty z tytułu utraty wartości ujmowane są w wyniku finansowym, a kwoty wynikające z przeszacowania w pozostałych całkowitych dochodach.

W związku z tym, że Grupa stosuje do wyceny nieruchomości inwestycyjnych model wartości godziwej zgodnie z MSR 40, to ten model wyceny analogicznie stosuje także do wyceny prawa do korzystania ze składnika aktywów stanowiącego nieruchomość inwestycyjną.

Dla umów krótkoterminowych oraz leasingu przedmiotów niskowartościowych Grupa nie rozpoznaje aktywów i zobowiązań, a są one rozliczane w okresie leasingu bezpośrednio w koszty metodą liniową. Krótkoterminowa umowa leasingu to umowa bez możliwości zakupu składnika aktywów, zawarta na okres krótszy niż 12 miesięcy od momentu

rozpoczęcia umowy. W przypadku leasingu przedmiotów niskowartościowych Grupa za podstawę oceny „niskiej” wartości nowego składnika aktywów uznaje kwotę wynosząca mniej, niż 5 000,00 USD, w przeliczeniu na PLN, wg kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień zawarcia umowy.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej prawa do użytkowania składników aktywów Grupa prezentuje w tej samej pozycji, w której przedmiot umowy leasingu byłby wykazywany, gdyby był jej własnością i ujawnia w informacjach dodatkowych, które pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej obejmują prawa do użytkowania składników aktywów.

Inwestycje

Wszystkie inwestycje są początkowo ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uiszczonych zapłaty, obejmującej koszty związane z nabyciem inwestycji.

Po początkowym ujęciu inwestycje w nieruchomości wyceniane są według wartości godziwej. Zyski lub straty ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Długoterminowe aktywa finansowe ujmowane są według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uiszczonych zapłaty, obejmującej koszty związane z nabyciem inwestycji, pomniejszonej o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Zapasy

Zapasy wyceniane są wg cen zakupu lub kosztu wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Kwota wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszelkie straty w zapasach ujmowane są jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce.

Zapasy materiałów i towarów ujmowane są w cenie zakupu, a przedstawione w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w cenie nabycia.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zwyczajowo w branży od 30 do 120 dni, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących należności wątpliwe lub nieściągalne. Odpisy na należności wątpliwe oszacowywane są wtedy, gdy uzyskanie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane w straty w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Do końca poprzedniego roku obrotowego, saldo środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych, składało się z wymienionych wyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących.

Z dniem 01.01.2018 roku Spółka zmieniła sposób prezentacji środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych w sprawozdaniu jednostkowym i skonsolidowanym i prezentuje je tak jak w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Od bieżącego roku obrotowego, kredyt w rachunku bieżącym jest prezentowany w bilansie i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

Na potrzeby sprawozdania został przekształcony okres porównawczy.

Do środków pieniężnych wykazywanych zarówno w bilansie, jak i w rachunku przepływów pieniężnych, nie zalicza się środków gromadzonych na wyodrębnionym rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz lokaty bankowe zgodnie z MSSF 9 klasyfikowane są jako aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na jednostce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne. Wartość tworzonych na ten cel rezerw jest aktualizowana na dzień bilansowy (31 grudnia danego roku).

Klasyfikacja – instrumenty finansowe

Grupa określa klasyfikację swoich aktywów finansowych, przy ich początkowym ujęciu. Klasyfikacja opiera się na kryterium celu nabycia aktywów finansowych. Klasyfikacja instrumentów pochodnych, zależy od ich przeznaczenia oraz wymogów określonych w MSSF 9 -szczegółowe informacje opisane w punkcie 4

- Pożyczki i należności

Pożyczki i inne należności, to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego, zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki i należności są ujmowane w bilansie, jako „należności handlowe”, tj. należności z tytułu dostaw i usług (należności powstałe w wyniku podstawowej działalności Spółki) oraz „pozostałe należności”, w tym:

- pożyczki udzielone,
- inne należności finansowe – tj. należności spełniające definicję aktywów finansowych,
- inne należności niefinansowe w tym m.in. zaliczki na dostawy, należności od pracowników,
- należności budżetowe,
- rozliczenia międzyokresowe czynne.

Należności – w momencie powstania – ujmuje się w wartości nominalnej, tj. w wartości faktycznie należnej od dłużnika. Na dzień bilansowy stan należności, wynikający z zapisów księgowych, wykazuje się w wielkości pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Ujmowanie i wycena

Transakcje zakupu i sprzedaży aktywów finansowych ujmuje się na dzień przeprowadzonych transakcji tj. na dzień, w którym przypada zobowiązanie zakupu lub sprzedaży danych składników aktywów i wycenia się je według wartości godziwej, powiększonej o koszty transakcyjne, które są bezpośrednio przypisywane do nabycia lub sprzedaży składnika aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego.

Pożyczki i należności oraz aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, wykazuje się według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej lub w przypadku braków istotnych różnic w kwocie wymagającej zapłaty.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Wartość odzyskiwalna ustalona jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta, uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów, wartość księgowa jest pomniejszona do wartości odzyskiwalnej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości, wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu, w którym ustały przesłanki powodujące utratę wartości.

Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychody ze sprzedaży ujmuje się, jeśli zostały spełnione następujące warunki:

- przekazano nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów i produktów,
- Spółka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje się nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że zostaną uzyskane korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz koszty poniesione jak również te, które zostaną poniesione w związku z transakcją można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ujmuje się tylko wtedy, jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych związanych z przeprowadzoną transakcją jest prawdopodobne. Momentem sprzedaży wyrobów, towarów i materiałów jest przekazanie praw do nich odbiorcy. Momentem sprzedaży usługi jest jej wykonanie i odbiór przez kontrahenta. Jeżeli rodzi się niepewność dotycząca ściągłości należnej kwoty już zaliczonej do przychodów, wówczas nieściągalną kwotę lub kwotę, w odniesieniu do której odzyskanie przestało być prawdopodobne, ujmuje się jako koszty, a nie jako korektę pierwotnie ujętej kwoty przychodów. Kwotę przychodów wynikających z transakcji określa się w drodze umowy. Jej wysokość ustala się według wartości godziwej zapłaty, uwzględniając kwoty rabatów handlowych.

Wartość godziwą zapłaty ustala się, dyskontując wszystkie przyszłe wpływy w oparciu o kalkulacyjną stopę procentową. Różnicę między wartością godziwą i nominalną wartością zapłaty ujmuje się jako przychody z tytułu odsetek. Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Dywidendy

Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy Spółki ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym jednostki w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez akcjonariuszy Spółki.

Podatek dochodowy

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w kwocie przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów ujmuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Zasady wyceny produkcji niezakończonych

Produkcja niezakończona wyceniana jest według rzeczywistego kosztu zużycia materiałów wsadowych, tj. kosztu zużycia rur czarnych.

Zasady wyceny wyrobów gotowych

Wyroby gotowe wyceniane są według planowanego kosztu wytworzenia, określonego dla poszczególnych asortymentów a następnie księgowane są odchyłeń, przez co wykazywane są w wartości kosztu rzeczywistego.

Po zakończeniu każdego miesiąca ustala się rzeczywiste koszty wytworzenia dla realizowanych zleceń. Powstające na wskutek tego odchylenia księgowane są na wyodrębnionych kontach. W trakcie miesiąca wyroby gotowe wyceniane są do rozchodów według planowanego kosztu wytworzenia. Po zakończeniu miesiąca dokonuje się rozliczeń odchyłeń, doprowadzając tym samym wartość wyrobów gotowych do kosztu rzeczywistego.

Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w podziale na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Kapitał akcyjny wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do właściwego Rejestru Sądowego.

Zadeklarowane, a niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału. Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego pomniejszają wartość kapitałów własnych.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji.

Koszty emisji akcji poniesione przy podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji.

Kolonowskie, dnia 20.08.2021 roku

.....
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Marek Matheja

.....
Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny
Marek Mazurek

.....
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Handlowy
Michał Pietrek



**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ IZOSTAL S.A.**

SPORZĄDZONE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2021 ROKU

I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO

Wybrane dane finansowe	w tys. zł.		w tys. EURO	
	Za okres od 01.01. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01. do 30.06.2020 r.	Za okres od 01.01. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01. do 30.06.2020 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	414 174	418 245	91 083	94 172
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 152	13 525	2 452	3 045
Zysk (strata) brutto	13 667	10 596	3 006	2 386
Zysk (strata) netto	11 031	8 494	2 426	1 913
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	101 969	46 150	22 425	10 391
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 878	-2 687	-1 073	-605
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-60 695	-27 772	-13 348	-6 253
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów	36 396	15 691	8 004	3 533
Liczba akcji	32 744 000	32 744 000	32 744 000	32 744 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,34	0,26	0,07	0,06
Rozwodniona liczba akcji	32 744 000	32 744 000	32 744 000	32 744 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,34	0,26	0,07	0,06
	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Aktywa razem	488 258	540 329	108 003	117 086
Zobowiązania długoterminowe	49 449	37 851	10 938	8 202
Zobowiązania krótkoterminowe	221 166	291 937	48 922	63 261
Kapitał własny	217 643	210 541	48 143	45 623

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczone na walutę Euro w następujący sposób: pozycje dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, skonsolidowany zysk (strata) na akcję zwykłą oraz skonsolidowany rozwodniony zysk (strata) na akcję zwykłą za I półrocze 2021 r. (I półrocze 2020 r.) przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca półrocza. Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,5472 zł (1 EURO = 4,4413 zł). Pozycje skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 30.06.2021 roku – 1 EURO = 4,5208 zł (na 31.12.2020 roku - 1 EURO = 4,6148 zł).

II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2021 ROKU

AKTYWA	Nota	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 30.06.2020
A. Aktywa trwale (długoterminowe)		189 313	187 442	186 600
1. Rzeczowe aktywa trwale	1	179 459	178 994	178 751
2. Wartość firmy	4	1 229	1 229	1 229
3. Inne wartości niematerialne	2	167	185	237
4. Długoterminowe aktywa finansowe	5	0	0	0
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33	7 750	6 415	5 627
6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	7	708	619	756
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		298 945	352 887	334 916
1. Zapasy	6	89 647	167 862	149 305
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	7	170 266	182 688	164 689
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	8	0	0	0
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5	0	0	0
5. Walutowe kontrakty terminowe		777	488	0
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37	38 255	1 849	20 922
Aktywa razem		488 258	540 329	521 516

PASYWA	Nota	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 30.06.2020
A. Kapitał własny		217 643	210 541	203 888
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:		217 643	210 541	203 888
1. Kapitał podstawowy	19	65 488	65 488	65 488
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	20	38 175	38 175	38 175
3. Pozostałe kapitały rezerwowe		-171	-171	-141
4. Zyski zatrzymane		114 151	107 049	100 366
Udziały niekontrolujące		0	0	0
B. Zobowiązania długoterminowe		49 449	37 851	52 338
1. Rezerwy	13	409	414	335
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33	2 469	2 574	2 688
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	10	18 973	6 242	19 781
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	11	7 939	8 500	8 950
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	9	19 659	20 121	20 584
C. Zobowiązania krótkoterminowe		221 166	291 937	265 290
1. Rezerwy	13	7 012	4 888	4 886
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	10	42 509	112 965	80 888
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	10	1 620	3 040	683
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	11	5 142	1 577	4 785
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	9	164 027	169 281	173 195
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	12	856	132	490
7. Walutowe kontrakty terminowe		0	54	363
Pasywa razem		488 258	540 329	521 516

Kolonowskie, dnia 20.08.2021 roku

.....
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Marek Matheja

.....
Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny
Marek Mazurek

.....
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Handlowy
Michał Pietrek

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 30.06.2021 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	26	414 174	418 245
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	28	378 590	379 210
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży		35 584	39 035
D. Koszty sprzedaży	28	15 266	14 333
E. Koszty ogólnego zarządu	28	12 807	11 811
F. Pozostałe przychody	32	3 978	1 127
G. Pozostałe koszty	32	337	493
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej		11 152	13 525
I. Przychody finansowe	30	3 640	333
J. Koszty finansowe	30	1 125	3 262
K. Zysk/strata brutto		13 667	10 596
L. Podatek dochodowy	33	2 636	2 102
M. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej		11 031	8 494
N. Pozostałe dochody całkowite		0	0
- zysk/strata aktuarialna dotycząca rezerw na świadczenia pracownicze		0	0
- Zyski/straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny		0	0
- Zyski/straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)		0	0
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą			
- Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych		0	0
O. Dochody całkowite razem		11 031	8 494

Zysk na jedną akcję	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (w zł.)	0,34	0,26
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy (w zł.)	0,34	0,26
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (w zł.)	0,34	0,26
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy (w zł.)	0,34	0,26

Kolonowskie, dnia 20.08.2021 roku

.....
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Marek Matheja

.....
Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny
Marek Mazurek

.....
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Handlowy
Michał Pietrek

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2021 ROKU DO 30.06.2021 ROKU

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2021	65 488	38 175	-171	107 049	210 541	0	210 541
Zysk/strata za rok obrotowy	0	0	0	11 031	11 031	0	11 031
Zysk/strata aktuarialna dot. rezerw pracowniczych	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	-3 929	-3 929	0	-3 929
Saldo na dzień 30.06.2021 roku	65 488	38 175	-171	114 151	217 643	0	217 643

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2020	65 488	38 175	-141	95 474	198 996	0	198 996
Zysk/strata za rok obrotowy	0	0	0	15 177	15 177	0	15 177
Zysk/strata aktuarialna dot. rezerw pracowniczych	0	0	-37	0	-37	0	-37
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	0	0	7	0	7	0	7
Dywidendy	0	0	0	-3 602	-3 602	0	-3 602
Saldo na dzień 31.12.2020 roku	65 488	38 175	-171	107 049	210 541	0	210 541

Zestawienie zmian w kapitale za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku przed zmianą:

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2020	65 488	38 175	0	82 455	-141	13 019	198 996
Zmiany w kapitale własnym w I półroczu 2020	0	0	0	9 441	0	-947	8 494
Podział zysku netto	0	0	0	9 441	0	-9 441	0
Emisja kapitału podstawowego	0	0	0	0	0	0	0
Zysk/strata za rok obrotowy	0	0	0	0	0	8 494	8 494
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Rejestracja kapitału podstawowego	0	0	0	0	0	0	0
Zysk/strata aktuarialna dot. rezerw pracowniczych	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	0	0	0	0	0	0	0
Przychody i koszty ogółem ujęte w I półroczu 2020	0	0	0	0	0	-3 602	-3 602
Dywidendy	0	0	0	0	0	-3 602	-3 602
Saldo na dzień 30.06.2020 roku	65 488	38 175	0	91 896	-141	8 470	203 888

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku po zmianie:

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2020	65 488	38 175	-141	95 474	198 996	0	198 996
Zysk/strata za rok obrotowy	0	0	0	8 494	8 494	0	8 494
Zysk/strata aktuarialna dot. rezerw pracowniczych	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	-3 602	-3 602	0	-3 602
Saldo na dzień 30.06.2020 roku	65 488	38 175	-141	100 366	203 888	0	203 888

Kolonowskie, dnia 20.08.2021 roku

.....
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Marek Matheja

.....
Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny
Marek Mazurek

.....
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Handlowy
Michał Pietrek

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2021 ROKU DO 30.06.2021 ROKU (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/strata przed opodatkowaniem	13 667	10 596
Korekty o pozycje:	88 302	35 554
Amortyzacja środków trwałych	4 332	4 258
Amortyzacja wartości niematerialnych	54	106
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-353	-1 705
Koszty z tytułu odsetek	1 043	1 629
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-20	-58
Zmiana stanu rezerw	2 120	-104
Zmiana stanu zapasów	78 215	77 746
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	12 149	-46 907
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-5 886	2 082
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-3 352	-1 493
Inne korekty	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	101 969	46 150
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	33	144
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	0	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	0	0
Wpływy z tytułu odsetek	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Spląty udzielonych pożyczek	0	0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	4 911	2 831
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-4 878	-2 687
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	16 174	53 007
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	0	0
Splata kredytów i pożyczek	75 319	78 595
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	507	554
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	0	0
Zapłacone odsetki	593	1 554
Inne	450	76
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-60 695	-27 772
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	36 396	15 691
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	1 849	5 207
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	10	24
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	38 255	20 922

Kolonowskie, dnia 20.08.2021 roku

.....
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Marek Matheja

.....
Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny
Marek Mazurek

.....
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Handlowy
Michał Pietrek

VI. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30.06.2021 ROKU

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2021 roku:

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Środki transportu	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	7 733	145 256	3 539	87 944	8 798	253 270
Zwiększenia, w tym:	0	3 868	98	659	185	4 810
– nabycie	0	3 868	1	659	185	4 713
– leasing	0	0	97	0	0	97
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– przekazane do użytkowania	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-67	-58	-9	-134
– likwidacja	0	0	0	-11	-4	-15
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	-40	-74	-5	-119
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	-27	27	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	7 733	149 124	3 570	88 545	8 974	257 946
Umorzenie na początek okresu	195	25 194	2 656	41 387	4 844	74 276
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	49	1 638	201	2 198	245	4 331
– amortyzacja za okres	20	1 638	111	1 837	245	3 851
– amortyzacja środków w leasingu	29	0	90	361	0	480
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-40	-71	-9	-120
– likwidacja	0	0	0	-11	-4	-15
– sprzedaż	0	0	-40	-60	-5	-105
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	244	26 832	2 817	43 514	5 080	78 487
Wartość księgowa netto na początek okresu	7 538	120 062	883	46 557	3 954	178 994
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7 538	120 062	883	46 557	3 954	178 994
Wartość księgowa netto na koniec okresu	7 489	122 292	753	45 031	3 894	179 459
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7 489	122 292	753	45 031	3 894	179 459

Zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych w 2020 roku:

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Środki transportu	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	7 733	141 487	3 727	85 432	8 720	247 099
Zwiększenia, w tym:	0	3 769	360	2 796	251	7 176
– nabycie	0	3 769	31	2 771	251	6 822
– leasing	0	0	329	25	0	354
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– przekazane do użytkowania	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-548	-284	-173	-1 005
– likwidacja	0	0	0	-56	-87	-143
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	-548	-125	-86	-759
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	-103	0	-103
Wartość brutto na koniec okresu	7 733	145 256	3 539	87 944	8 798	253 270
Umorzenie na początek okresu	98	21 965	2 692	37 423	4 399	66 577
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	97	3 229	446	4 144	601	8 517
– amortyzacja za okres	40	3 229	303	3 449	601	7 622
– amortyzacja środków w leasingu	57	0	143	695	0	895
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-482	-180	-156	-818
– likwidacja	0	0	0	-25	-87	-112
– sprzedaż	0	0	-454	-155	-69	-678
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	-28	0	0	-28
Umorzenie na koniec okresu	195	25 194	2 656	41 387	4 844	74 276

Wartość księgowa netto na początek okresu	7 635	119 522	1 035	48 009	4 321	180 522
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7 635	119 522	1 035	48 009	4 321	180 522
Wartość księgowa netto na koniec okresu	7 538	120 062	883	46 557	3 954	178 994
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7 538	120 062	883	46 557	3 954	178 994

Zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2020 roku:

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Środki transportu	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	7 733	141 487	3 727	85 432	8 720	247 099
Korekty z tyt. pierwszego zastosowania MSSF 16	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na początek okresu (po korektach)	7 733	141 487	3 727	85 432	8 720	247 099
Zwiększenia, w tym:	0	-881	165	2 922	368	2 574
– nabycie	0	-9 901	0	-3 986	-106	-13 993
– leasing	0	0	134	24		158
– przemieszczenie wewnętrzne	0	9 020	31	6 884	474	16 409
– przekazane do użytkowania	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-450	-107	-79	-636
– likwidacja	0	0	-45	-8	-22	-75
– aktualizacja wartości	0	0	0		0	0
– sprzedaż	0	0	0	-99	-57	-561
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	7 733	140 606	3 442	88 247	9 009	249 037
Umorzenie na początek okresu	98	21 965	2 692	37 423	4 399	66 577
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	49	1 593	235	2 009	372	4 258
– amortyzacja za okres	20	1 593	159	1 712	372	3 856
– amortyzacja środków w leasingu	29	0	76	297	0	402
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-379	-106	-64	-549
– likwidacja	0	0	-38	-8	-22	-68
– sprzedaż	0	0	-341	-98	-42	-481
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	147	23 558	2 548	39 326	4 707	70 286
Wartość księgowa netto na początek okresu	7 635	119 522	1 035	48 009	4 321	180 522
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7 635	119 522	1 035	48 009	4 321	180 522
Wartość księgowa netto na koniec okresu	7 586	117 048	894	48 921	4 302	178 751
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7 586	117 048	894	48 921	4 302	178 751

Grupa Kapitałowa Izostal S.A. nie posiada zobowiązań w stosunku do Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości.

Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 30.06.2020 roku
1. Własne	168 663	167 648	167 051
2. Używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	10 796	11 346	11 700
Razem rzeczowy aktywa trwałe	179 459	178 994	178 751

W rzeczowych aktywach trwałych zostały ujęte środki trwałe użytkowane przez Grupę Kapitałową Izostal S.A. na podstawie umów leasingu finansowego. Wartość netto tych środków na dzień 30.06.2021 roku wyniosła:

- urządzenia techniczne i maszyny – 6 222 tys. zł,
- grunty – 4 090 tys. zł,
- środki transportu – 484 tys. zł.,

Zobowiązania umowne z tytułu środków trwałych w leasingu na dzień 30.06.2021 roku wyniosły 9 152 tys. zł.

Zakupy inwestycyjne w I półroczu 2021 roku zostały sfinansowane ze środków własnych Spółek, kredytu inwestycyjnego (1 658 tys. zł.) oraz leasingu (97 tys. zł.).

Główne inwestycje w I półroczu 2021 roku (wraz z nakładami na wartości niematerialne):

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku
- kontynuacja budowy hali magazynowo - produkcyjnej	3 804
- modernizacja maszyn i urządzeń	218
- zakup maszyn i urządzeń	168
- modernizacja dróg wewnętrzzakładowych	152
- zakup samochodu dostawczego	97
- modernizacja hali produkcyjnej	83
- nakłady związane z informatyzacją Spółki	78
- pozostałe zakupy	246
Razem	4 846

W I półroczu 2020 roku nakłady inwestycyjne wyniosły 2 700 tys. zł.

Środki trwałe w budowie na dzień 30.06.2021 roku wyniosły 7 921 tys. zł. i składają się na nie:

- budowa hali magazynowo - produkcyjnej – 6 425 tys. zł.,
- modernizacja estakady podsuwnicowej – 836 tys. zł.,
- modernizacja dróg wewnętrzzakładowych - 152
- modernizacja linii izolacji zewnętrznej – 127 tys. zł.,
- zakup i modernizacja maszyn i urządzeń – 302 tys. zł.,
- modernizacja budynków i budowli – 59 tys. zł.,
- pozostałe 20 tys. zł.,

Zabezpieczeniem udzielonych kredytów i gwarancji wg stanu na dzień 30.06.2021 były: hipoteki (226 450 tys. zł.) oraz zastaw na urządzeniach technicznych i maszynach których łączna wartość netto na 30.06.2021 roku wyniosła 1 065 tys. zł.

Aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań Spółki:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 30.06.2020 roku
Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)			
Hipoteka	226 450	215 200	215 937
Zastaw i przewłaszczenie rzeczowych aktywów trwałych	1 065	1 110	1 157
Razem	227 515	216 310	217 094
Wartość bilansowa netto			
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 791	3 756	3 778
budynki i budowle	108 326	104 524	105 423
urządzenia techniczne i maszyny	1 065	1 110	1 918
Pozostałe środki trwałe	0	0	0
Razem	113 182	109 390	111 119

Rzeczowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 30.06.2020 roku
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	7 489	7 538	7 586
Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	122 292	120 062	117 048
Urządzenia techniczne, maszyny	45 031	46 557	48 921
Środki transportu	753	883	894
Inne środki trwałe	3 894	3 954	4 302
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	179 459	178 994	178 751

Prawo użytkowania wieczystego gruntu oraz prawo własności dotyczy gruntów położonych w:

- Kolonowskie, ul. Opolska (OP1S/00040617/8, OP1S/00041688/3)
- Kolonowskie, ul. Lipowa 5 (OP1S/00052411/1),
- Kolonowskie, ul. Lipowa (OP1S/00072556/5),
- Zabrze, ul. Magazynowa 9 (GL1Z/00010864/0, GL1Z/00044332/9, GL1Z/00042313/6),
- Kolonowskie, ul. Kościuszki (OP1S/00060974/4, OP1S/00042275/2),
- Kolonowskie, ul. Kościuszki 3A (OP1S/00043332/7).

Wycena prawa użytkowania wieczystego gruntu następuje według cen nabycia. Grunty zakupione są po 1997 roku – po okresie hiperinflacji.

2. Inne wartości niematerialne

Zakres zmian innych wartościach niematerialnych w I półroczu 2021 roku:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	492	0	0	1 918	0	2 410
Zmiana MSR	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	36	0	36
– nabycie	0	0	0	36	0	36
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	492	0	0	1 954	0	2 446
Umorzenie na początek okresu	485	0	0	1 740	0	2 225
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	2	0	0	52	0	54
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	487	0	0	1 792	0	2 279
Wartość księgowa netto na początek okresu	7	0	0	178	0	185
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7	0	0	178	0	185
Wartość księgowa netto na koniec okresu	5	0	0	162	0	167
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	5	0	0	162	0	167

Zakres zmian innych wartościach niematerialnych w 2020 roku:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	492	0	0	1 794	0	2 286
Zmiana MSR	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	129	0	129
– nabycie	0	0	0	129	0	129
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	-5	0	-5
– likwidacja	0	0	0	-5	0	-5
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	492	0	0	1 918	0	2 410
Umorzenie na początek okresu	481	0	0	1 590	0	2 071
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	4	0	0	155	0	159
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	-5	0	-5
– likwidacja	0	0	0	-5	0	-5
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	485	0	0	1 740	0	2 225
Wartość księgowa netto na początek okresu	11	0	0	204	0	215
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	11	0	0	204	0	215
Wartość księgowa netto na koniec okresu	7	0	0	178	0	185
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7	0	0	178	0	185

Zakres zmian innych wartościach niematerialnych w I półroczu 2020 roku:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	493	0	0	1 794	0	2 287
Zmiana MSR	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	126	0	126
– nabycie	0	0	0	126	0	126
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	-5	0	-5
– likwidacja	0	0	0	-5	0	-5
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	493	0	0	1 915	0	2 408
Umorzenie na początek okresu	479	0	0	1 590	0	2 069
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	2	0	0	104	0	106
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	-4	0	-4
– likwidacja	0	0	0	-4	0	-4
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	481	0	0	1 690	0	2 171
Wartość księgowa netto na początek okresu	14	0	0	204	0	218
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	14	0	0	204	0	218
Wartość księgowa netto na koniec okresu	12	0	0	225	0	237
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	12	0	0	225	0	237

Według stanu na dzień 30.06.2021 roku głównymi składnikami wartości niematerialnych i prawnych są:

- oprogramowanie komputerowe – 110 tys. zł.,
- licencje – 52 tys. zł.,
- prace rozwojowe – 5 tys. zł.,

3. Nieruchomości inwestycyjne

W I półroczu 2021 roku Grupa Kapitałowa Izostal S.A. nie wykazywała nieruchomości inwestycyjnych.

4. Wartość firmy

W I półroczu 2021 nie wystąpiła zmiana wartości firmy. Poniższa tabela przedstawia wartość firmy.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01. do 30.06.2021	Za okres od 01.01. do 31.12.2020
Wartość brutto na początek okresu	1 229	1 229
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	1 229	1 229
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	1 229	1 229
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Wartość netto na koniec okresu	1 229	1 229

5. Długoterminowe i krótkoterminowe aktywa finansowe

Według stanu na dzień 30.06.2021 roku Grupa Kapitałowa Izostal S.A. nie posiadała aktywów finansowych.

6. Zapasy

Zestawienie zapasów na 30.06.2021 roku:

Wyszczególnienie	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały podstawowe	43 634	0	545	545	802	802	159 174	42 832	58 782
Materiały pomocnicze	2 623	0	0	0	0	0	2 117	2 623	
Produkty w toku	3 324	0	0	0	9	9	0	3 315	
Wyroby gotowe	11 382	0	113	3	0	110	0	11 272	
Towary	29 697	0	37	37	92	92	182 954	29 605	
RAZEM	90 660	0	695	585	903	1 013	344 245	89 647	

Zestawienie zapasów na 31.12.2020 roku:

Wyszczególnienie	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały podstawowe	109 128	0	793	453	205	545	373 601	108 583	77 500
Materiały pomocnicze	2 453	0	0	0	0	0	4 061	2 453	
Produkty w toku	3 875	0	221	221	0	0	0	3 875	
Wyroby gotowe	22 504	0	110	22	25	113	0	22 391	
Towary	30 597	0	0	0	37	37	342 682	30 560	
RAZEM	168 557	0	1 124	696	267	695	720 344	167 862	

Zestawienie zapasów na 30.06.2020 roku:

Wyszczególnienie	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały podstawowe	57 984	0	793	441	3	355	188 941	57 629	77 493
Materiały pomocnicze	2 435	0	0	0	0	0	2 130	2 435	
Produkty w toku	1 877	0	220	184	138	174	0	1 703	
Wyroby gotowe	27 622	0	110	21	0	89	0	27 533	
Towary	60 042	0	0	0	37	37	125 674	60 005	
RAZEM	149 960	0	1 123	646	178	655	316 745	149 305	

Na dzień 30.06.2021 roku zapasy na łączną kwotę 58 782 tys. zł. stanowią zabezpieczenie zaciągniętych przez Grupę Kapitałową Izotal S.A. kredytów:

- limit kredytowy wielocelowy udzielony przez bank PKO BP S.A. w kwocie 100 000 tys. zł (zastaw na zapasach o wartości 16 500 tys. zł.)
- kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank S.A. w kwocie 10 000 tys. zł. (zastaw na zapasach o wartości 6.000 tys. zł.)
- kredyt odnawialny udzielony przez mBank S.A. w kwocie 10 000 tys. zł. (zastaw na zapasach o wartości 10 000 tys. zł.)
- kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego udzielony przez Pekao S.A. w kwocie 45 000 tys. zł. (zastaw na zapasach o wartości 26 282 tys. zł.)

Dokonane odpisy aktualizujące odnoszone są w koszty działalności operacyjnej. Odwrócone odpisy aktualizujące odnoszone są w koszty działalności operacyjnej.

7. Należności i rozliczenia międzyokresowe

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

Według stanu na dzień 30.06.2021 roku Grupa Kapitałowa Izotal S.A. dokonała odpisów aktualizacyjnych na wszystkie należności zagrożone. W przypadku gdy należność jest ubezpieczona Spółki Grupy Kapitałowej dokonują odpisu na wartość udziału własnego w szkodzie.

W stosunku do swoich należności Spółki mają prawo, w przypadku zwłoki dłużnika w wywiązywaniu się ze spłaty, naliczyć odsetki na warunkach określonych w przepisach prawnych i według określonej w nich stopy procentowej.

Spółka w przypadku należności eksportowych stosuje 30 - 120 dniowy termin płatności, natomiast w przypadku sprzedaży krajowej 30 - 90 dniowy termin.

W I półroczu 2021 roku nie wystąpiły istotne odstępstwa od tych terminów płatności.

Szczegółowa struktura należności Grupy Kapitałowej Izotal S.A.:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 31.12.2020 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
Należności z tytułu dostaw i usług:	151 429	178 691	162 415
- część długoterminowa	292	406	440
- część krótkoterminowa	151 137	178 285	161 975
Należności od jednostek zależnych, w tym:	0	0	0
należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
pozostałe należności	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Należności od jednostek powiązanych, w tym:	5	0	1 104
należności z tytułu dostaw i usług	5	0	1 104
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	5	0	1 104
pozostałe należności	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Przedpłaty:	2 055	0	139
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	2 055	0	139
Pozostałe należności:	15 154	4 737	1 842
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	15 154	4 737	1 842
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	4 328	2 084	3 148
- część długoterminowa	708	619	756
- część krótkoterminowa	3 620	1 465	2 392
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 205	2 087	2 087
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	20	406	64
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	233	288	52
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 992	2 205	2 099
RAZEM	170 974	183 307	165 445

Należności i rozliczenia międzyokresowe - struktura walutowa:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 31.12.2020 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
a) w walucie polskiej	123 080	127 062	70 313
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	47 894	56 245	95 132
b1. jednostka/waluta EURO	10 594	12 188	21 301
po przeliczeniu na zł	47 894	56 245	95 132
b2. jednostka/waluta USD	0	0	0
po przeliczeniu na zł	0	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	170 974	183 307	165 445

Należności z tytułu dostaw i usług o pozostającym od dnia bilansowego okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 31.12.2020 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
a) do 1 miesiąca	80 780	124 870	44 196
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	33 691	29 852	57 071
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	58	15 709
d) powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	111	0	15
e) powyżej 1 roku	399	634	435
f) należności przeterminowane	36 448	23 277	44 989
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	151 429	178 691	162 415
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 737	1 949	1 790
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	149 692	176 742	160 625

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane z podziałem na należności nie spłacone w okresie:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 31.12.2020 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
a) do 1 miesiąca	33 043	21 182	10 324
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 683	177	10 160
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4	31	15 167
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	243	48	2 722
e) powyżej 1 roku	1 475	1 839	6 616
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	36 448	23 277	44 989
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 737	1 949	1 757
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	34 711	21 328	43 232

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów według stanu na 30.06.2021 roku dotyczą:

- kosztów ubezpieczeń (694 tys. zł.),
- kosztów pozostałych (14 tys. zł.).

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów według stanu na 30.06.2021 roku dotyczą:

- kosztów prac rozwojowych (1 309 tys. zł.),
- ubezpieczeń (1 077 tys. zł.),
- podatku od nieruchomości i wieczystego użytkowania (792 tys. zł.),
- odpisów na ZFŚS (211 tys. zł.),
- rozliczeń zaliczek (78 tys. zł.),
- kosztów finansowe (43 tys. zł.)
- kosztów certyfikatów (43 tys. zł.)
- prenumerat i abonamentów (24 tys. zł.),
- kosztów pozostałych (43 tys. zł.).

Wykazana według stanu na 30.06.2021 roku kwota pozostałych należności w wysokości 15 154 tys. zł. dotyczy głównie rozliczenia przekazanych zaliczek (10 137 tys. zł.) oraz należności z tytułu podatków (4 705 tys. zł.).

Odpisy aktualizacyjne według stanu na dzień 30.06.2021 roku w wysokości 1 992 tys. zł. dotyczą głównie należności z tytułu dostaw i usług (1 737 tys. zł.)

8. Należności z tytułu podatku dochodowego

Na dzień 30.06.2021 oraz 30.06.2020 roku Spółki Grupy Kapitałowej Izostal nie posiadały należności z tytułu podatku dochodowego.

9. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Zobowiązania Grupy Kapitałowej Izostal S.A. z tytułu dostaw i usług oprocentowane są na zasadach określonych w odpowiednich przepisach. Wyjątek stanowią zobowiązania z tytułu umów leasingowych, wobec których umowy przewidują odmienne oprocentowanie w przypadku wystąpienia przeterminowania. Nie występuje dodatkowe, prócz wcześniej wspomnianego, oprocentowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług. W stosunku do zobowiązań zagranicznych Spółki Grupy Kapitałowej uzyskują terminy płatności od 30 do 60 dni od wystawienia faktury. W stosunku do zobowiązań krajowych Spółki Grupy Kapitałowej uzyskują terminy płatności od 7 do 90 dni od daty wystawienia faktury. Wyjątki stanowią przedpłaty lub płatności przy odbiorze w stosunku do nowych kontrahentów.

Zobowiązania Spółek Grupy Kapitałowej z tytułu podatków (w przypadku opóźnienia w ich uregulowaniu) oprocentowane są w wysokości określonej w obowiązujących przepisach podatkowych.

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń na 30.06.2021 i 30.06.2020 roku wyniosły odpowiednio 15 962 tys. zł. i 8 723 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 30.06.2021 i 30.06.2020 roku wyniosły odpowiednio 1 940 tys. zł. i 2 005 tys. zł.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Szczegółowa struktura zobowiązań Spółki:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 31.12.2020 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	94 612	121 749	132 228
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	94 612	121 749	132 228
Zobowiązania wobec jednostek zależnych, w tym:	0	0	0
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
pozostałe zobowiązania	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Zobowiązania od jednostek powiązanych, w tym:	49 403	16 122	11 704
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49 403	16 122	11 696
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	49 403	16 122	11 696
pozostałe zobowiązania	0	0	8
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	8
Przedpłaty:	50 916	42 638	29 202
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	50 916	42 638	29 202
Pozostałe zobowiązania:	17 574	3 967	10 836
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	17 574	3 967	10 836
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	20 584	21 048	21 513
- część długoterminowa	19 659	20 121	20 584
- część krótkoterminowa	925	927	929
RAZEM	183 686	189 402	193 779

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 30.06.2021 roku wykazane w powyższej tabeli dotyczą:

- rozliczanej w czasie dotacji na zakup środków trwałych otrzymanej w ramach działania 4.4. (Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym) – 13 462 tys. zł. (w tym część długoterminowa 12 853 tys. zł.)
- rozliczanej w czasie dotacji na zakup środków trwałych otrzymanej w ramach działania 4.5. (Wsparcie inwestycji o dużym znaczeniu dla gospodarki). – 5 014 tys. zł. (w tym część długoterminowa 4 779 tys. zł.).
- rozliczanej w czasie dotacji na zakup środków trwałych otrzymanej w ramach działania 1.4 oraz działania 4.1 (Wsparcie projektów celowych. Wsparcie wdrożeń projektów B+R.).- 2 108 tys. zł. (w tym część długoterminowa 2 027 tys. zł.).

Zobowiązania krótkoterminowe - struktura walutowa:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 31.12.2020 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
a) w walucie polskiej	171 314	198 754	172 285
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	42 840	88 241	87 756
b1. jednostka/waluta EURO	9 474	19 121	19 649
po przeliczeniu na zł	42 830	88 241	87 756
B2. jednostka/waluta CHF	2	0	0
po przeliczeniu na zł	10	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	214 154	286 995	260 041

10. Kredyty i pożyczki

Grupa Kapitałowa Izostal S.A. według stanu na 30.06.2021 roku posiadała następujące kredyty:

Umowy kredytowe Izostal S.A.

- Kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego zaciągnięty w banku PKO BP S.A. na kwotę 100 000 tys. zł. Kredyt został udzielony do 27.06.2022 roku. Kredyt jest oprocentowany w wysokości stopy WIBOR 1M dla części wykorzystanej w PLN, EURIBOR 1M dla części wykorzystywanej w EUR oraz LIBOR 1M dla części wykorzystanej w USD powiększonych o marżę banku. Kredyt może być wykorzystywany w PLN, EUR i USD. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na zapasach o wartości 16 500 tys. zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, przelew wierzytelności pieniężnych z wybranych kontraktów Spółki finansowanych/gwarantowanych w ramach limitu.
- Kredyt wielowalutowy w rachunku bieżącym zaciągnięty w mBank S.A. na kwotę 10 000 tys. zł. Kredyt został udzielony do 02.02.2022 roku. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR O/N powiększone o marżę banku dla części wykorzystanej w PLN oraz LIBOR O/N powiększone o marżę banku dla części wykorzystanej w EUR. Zabezpieczeniem kredytu jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz zastaw rejestrowy na zapasach towarów, materiałów do produkcji i produktów gotowych w postaci izolowanych rur stalowych w kwocie 6 000 tys. zł. stanowiących własność kredytobiorcy wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.
- Kredyt odnawialny zaciągnięty w mBank S.A. na kwotę 10 000 tys. zł. Kredyt został udzielony do 30.08.2022 roku. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M powiększone o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz zastaw rejestrowy na zapasach towarów, materiałów do produkcji i produktów gotowych w postaci izolowanych rur stalowych w kwocie 10 000 tys. zł.
- Kredyt w formie wielocelowego limitu kredytowego zaciągniętego w banku Polska Kasa Opieki S.A. na kwotę 45 000 tys. zł. Kredyt został udzielony do 30.06.2023 roku. Kredyt może być wykorzystywany w PLN, EUR i USD. Kredyt jest oprocentowany w wysokości stopy WIBOR 1M dla części wykorzystanej w PLN, EURIBOR SPOT 1M dla części wykorzystywanej w EUR oraz LIBOR SPOT 1M dla części wykorzystywanej w USD powiększonych o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest cesja wierzytelności handlowych z wyłączeniem należności podmiotów powiązanych, cesja wierzytelności praw z polisy ubezpieczenia kontraktów będących przedmiotem cesji wierzytelności oraz zastaw rejestrowy na zapasach bez cesji praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty nie mniejszej niż 100% kwoty udzielonego limitu, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi prowadzonymi przez Bank oraz weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- Umowa ramowa z mBank S.A. na mocy której Spółka będzie mogła korzystać w terminie do 30.06.2023 roku z linii kredytowej o wartości 150 000 tys. zł., udostępnianej w formie następujących produktów bankowych: kredytów obrotowych o charakterze nieodnawialnym w walucie PLN, EUR i USD do kwoty 150 000 tys. zł., kredytów odnawialnych do kwoty 150 000 tys. zł., gwarancji w walucie PLN, EUR i USD do kwoty 150 000 tys. zł., akredytyw bez pokrycia z góry w walucie PLN, EUR i USD do kwoty 150 000 tys. zł. Kredyt jest oprocentowany w wysokości stopy WIBOR 1M dla części wykorzystanej w PLN, EURIBOR 1M dla części wykorzystywanej w EUR oraz LIBOR 1M dla części wykorzystywanej w USD powiększonych o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz hipoteka umowna łączna do kwoty 195 000 tys. zł. ustanowiona na nieruchomości położonej w miejscowości Kolonowskie, dla której Sąd Rejonowy w Strzelcach Opolskich, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste KW nr OP1S/00040617/8, wraz z cesją praw z polisy. Ponadto, w przypadku gdy produkty udzielone w ramach linii przekroczą wartość 70 000 tys. zł wymagane jest dodatkowe zabezpieczenie w formie cesji z kontraktu będącego przedmiotem finansowania/gwarantowania.

- Kredyt inwestycyjny zaciągnięty w mBank S.A. na kwotę 7 500 tys. zł. Kredyt został udzielony do 31.12.2025 roku. Kredyt jest oprocentowany w wysokości stopy WIBOR 1M powiększony o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka umowna łączna do kwoty 11 250 tys. zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

Umowy kredytowe i pożyczki Kolb Sp. z o.o.

- Kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w mBank S.A. na kwotę 3 000 tys. zł. Kredyt został udzielony do 31.01.2022 roku. Kredyt jest oprocentowany w wysokości stopy WIBOR O/N powiększony o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco, hipoteka umowna łączna do kwoty 4 500 tys. zł., cesja praw z polisy ubezpieczeniowej oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
- Kredyt w formie limitu kredytowego wieloproduktowego zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A. na kwotę 3 000 tys. zł. Kredyt został udzielony do 30.06.2022 roku. Kredyt jest oprocentowany w wysokości stopy WIBOR 1M powiększony o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest zastaw rejestrowy na urządzeniach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, List Patronacki wystawiony przez STALPROFIL S.A oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
- Kredyt obrotowy zaciągnięty w mBank S.A. na kwotę 2 800 tys. zł. Kredyt został udzielony do 31.12.2021 roku. Kredyt jest oprocentowany w wysokości stopy WIBOR O/N powiększony o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka umowna łączna do kwoty 4 000 tys. zł., cesja praw z polis ubezpieczeniowych, weksle in blanco oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
- Kredyt inwestycyjny zaciągnięty w mBank S.A. na kwotę 6 000 tys. zł. Kredyt został udzielony do 31.10.2028 roku. Kredyt jest oprocentowany w wysokości stopy WIBOR powiększony o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka umowna łączna do kwoty 9 000 tys. zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
- Pożyczka pomostowa zaciągnięta od Stalprofil S.A. na kwotę 6 000 tys. zł. Pożyczka została udzielona do 15.07.2022 roku. Pożyczka jest oprocentowana w wysokości stopy WIBOR 1M powiększonej o marżę. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco. Do spłaty na 30.06.2021 roku pozostało 1 600 tys. zł.

Stan kredytów i pożyczek na 30.06.2021 roku:

Wyszczególnienie	Termin spłaty	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 30.06.2021 roku		
			Razem	w tym: krótkoterm.	w tym: długoterm.
Stan kredytów – Izostal S.A.					
Kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego PKO BP	27.06.2022	7 271	8 615	8 615	0
Kredyt odnawialny mBank SA	30.08.2022	10 000	10 000	0	10 000
Kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego w Pekao S.A	30.06.2023	26 493	31 337	31 337	0
Linia kredytowa w mBank S.A.	30.06.2023	63 000	0	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym w mBank S.A.	02.02.2022	6 200	2 557	2 557	0
Kredyt inwestycyjny w mBank S.A.	31.12.2025	0	4 009	938	3 071
Kredyty w ING Bank Śląski S.A.					
Kredyt obrotowy w ING Bank Śląski S.A.	30.06.2022	0	0	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym w ING Bank Śląski S.A.	30.06.2022	0	0	0	0
Kredyty w mBank S.A.					
Kredyt w rachunku bieżącym w mBank S.A.	31.12.2021	0	0	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym w mBank S.A.	31.01.2022	2 359	0	0	0
Kredyt inwestycyjny w mBank S.A.	31.10.2028	5 321	4 981	679	4 302
Pożyczka pomostowa STALPROFIL S.A.					
Pożyczka pomostowa STALPROFIL S.A.	15.07.2022	1 603	1 603	3	1 600
Razem		122 247	63 102	44 129	18 973

Na saldo kredytów i pożyczek wykazane w tabeli według stanu na dzień 30.06.2021 roku składa się:

- Kwota wykorzystanych kredytów – 61 488 tys. zł.,
- Kwota wykorzystanej pożyczki – 1 600 tys. zł.,
- Kwota naliczonych odsetek od kredytów i pożyczki - 14 tys. zł.

11. Pozostałe zobowiązania finansowe

Kwota pozostałych zobowiązań finansowych wykazana w bilansie na 30.06.2021 roku dotyczy zobowiązań z tytułu leasingu (9 152 tys. zł., w tym zobowiązania krótkoterminowe stanowią 1 213 tys. zł.) oraz krótkoterminowych zobowiązań z tytułu dywidendy (3 929 tys. zł.).

12. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Według stanu na dzień 30.06.2021 roku zobowiązania z tytułu podatku dochodowego w Grupie Kapitałowej Izostal S.A wyniosły 856 tys. zł. Według stanu na dzień 30.06.2020 roku zobowiązania z tytułu podatku dochodowego wyniosły 490 tys. zł.

13. Rezerwy

W nocie ujęto rezerwę na odroczony podatek dochodowy.

Według stanu na początek roku obrotowego kwota zawiązaných rezerw wyniosła 7 876 tys. zł. i składały się na nią:

- rezerwa na pokrycie odpraw emerytalnych w kwocie 418 tys. zł., w tym długoterminowa na w kwotę 414 tys. zł.,
- rezerwa długoterminowa na odroczony podatek dochodowy w kwocie 2 574 tys. zł.,
- rezerwa krótkoterminowa na przyszłe koszty 3 417 tys. zł.,
- rezerwa na przyszłe koszty związane z realizacją kontraktów w kwocie 1 343 tys. zł.,
- rezerwa krótkoterminowa na wynagrodzenia w kwocie 100 tys. zł.,
- rezerwa na koszty opłat środowiskowych w kwocie 24 tys. zł.,

Według stanu na dzień 30.06.2021 roku kwota utworzonych rezerw wyniosła 9 890 tys. zł. i składały się na nią:

- rezerwa krótkoterminowa na przyszłe koszty w kwocie 6 827 tys. zł.,
- rezerwa długoterminowa na odroczony podatek dochodowy w kwocie 2 469 tys. zł.
- rezerwa długoterminowa na odprawy emerytalne w kwocie 409 tys. zł.,
- rezerwa krótkoterminowa na wynagrodzenia w kwocie 96 tys. zł.,
- rezerwa krótkoterminowa na odsetki w kwocie 89 tys. zł.,

Stan rezerw na 30.06.2021 roku:

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	0	0	518	7 358	7 876
-krótkoterminowe na początek okresu	0	0	104	4 784	4 888
-długoterminowe na początek okresu	0	0	414	2 574	2 988
Zwiększenia	0	0	207	4 226	4 433
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	0	0	207	4 226	4 433
-nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	220	2 199	2 419
-wykorzystane w ciągu roku	0	0	208	733	941
-rozwiązane ale niewykorzystane	0	0	12	1 466	1 478
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	0	0	0	0	0
Korekta stopy dyskontowej	0	0	0	0	0
Wartość na koniec okresu w tym:	0	0	505	9 385	9 890
-krótkoterminowe na koniec okresu	0	0	96	6 916	7 012
-długoterminowe na koniec okresu	0	0	409	2 469	2 878

Stan rezerw na 31.12.2020 roku:

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	0	0	621	6 716	7 337
-krótkoterminowe na początek okresu	0	0	286	4 704	4 990
-długoterminowe na początek okresu	0	0	335	2 012	2 347
Zwiększenia	0	0	448	5 040	5 488
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	0	0	448	5 040	5 488
-nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	551	4 398	4 949
-wykorzystane w ciągu roku	0	0	538	1 705	2 243
-rozwiązane ale niewykorzystane	0	0	13	2 693	2 706
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	0	0	0	0	0
Korekta stopy dyskontowej	0	0	0	0	0
Wartość na koniec okresu w tym:	0	0	518	7 358	7 876
-krótkoterminowe na koniec okresu	0	0	104	4 784	4 888
-długoterminowe na koniec okresu	0	0	414	2 574	2 988

Stan rezerw na 30.06.2020 roku:

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	0	0	621	6 716	7 337
-krótkoterminowe na początek okresu	0	0	286	4 704	4 990
-długoterminowe na początek okresu	0	0	335	2 012	2 347
Zwiększenia	0	0	180	2 990	3 170
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	0	0	180	2 990	3 170
-nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	377	2 221	2 598
-wykorzystane w ciągu roku	0	0	364	723	1 087
-rozwiązane ale niewykorzystane	0	0	13	1 498	1 511
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	0	0	0	0	0
Korekta stopy dyskontowej	0	0	0	0	0
Wartość na koniec okresu w tym:	0	0	424	7 485	7 909
-krótkoterminowe na koniec okresu	0	0	90	4 796	4 886
-długoterminowe na koniec okresu	0	0	335	2 688	3 023

14. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Zgodnie z obowiązującym w Spółce regulaminem wynagradzania pracownikom przysługuje prawo do premii uznaniowych, odpraw emerytalnych lub rentowych w wysokości 1 miesięcznego wynagrodzenia.

Szacunki rezerw z tytułu odpraw emerytalnych dokonywane są przez aktuarusza.

Rezerwy z tytułu odpraw emerytalnych aktualizowane są na koniec każdego roku obrotowego. W trakcie roku obrotowego wartość rezerw jest zmniejszana o wypłacone odprawy.

Dla oszacowania rezerwy na dzień 31.12.2020 roku aktuarusz przyjął poniższe założenia:

- stopa wzrostu wynagrodzeń – dla potrzeb projekcji przyjęto wzrost wynagrodzeń na poziomie 2,6% w roku 2021, 2,7% w roku 2022 i 2,5% w roku 2023 i kolejnych latach
- prawdopodobieństwo przejścia na emeryturę i rentę - zostało oszacowane w oparciu o dane dotyczące poszczególnych pracowników takie jak: płeć, wiek, dane dotyczące wieku emerytalnego (wiek w którym pracownik Spółki może przejść na emeryturę), oraz dane dotyczące ruchu załogi przedsiębiorstwa. Te ostatnie dane obejmują informacje o przyczynach odejść pracowników z przedsiębiorstwa w tym m.in. z przyczyn naturalnych takich jak zgon.
- rotacja – została oszacowana w wysokości 4% rocznie w oparciu o dane statystyczne dotyczące stanu zatrudnienia. Założono ponadto, że rotacja zaczyna maleć z wiekiem w sposób liniowy na dziesięć lat przed wiekiem uprawniającym do emerytury osiągając poziom 0% na trzy lata przed emeryturą;
- stopa dyskontowa – została oszacowana w wysokości 1,4% rocznie i wyznaczona na podstawie rentowności rocznej obligacji skarbowych o stałym oprocentowaniu notowanych na GPW w dniu 30.12.2020 roku.
W związku z brakiem na rynku danych dotyczących obligacji o odpowiednio odległym terminie wykupu, który odpowiadałby szacowanemu terminowi płatności wszystkich świadczeń stosuje się, zgodnie z art. 83 MSR 19, bieżące stopy rynkowe dotyczące odpowiedniego terminu wykupu, a w celu zdyskontowania płatności o dłuższym terminie wymagalności szacuje stopę dyskontową poprzez ekstrapolację bieżących stóp rynkowych wzdłuż krzywej rentowności.
- wiek przejścia na emeryturę – ustalono indywidualny wiek emerytalny pracowników zgodnie z Ustawą z dnia 16 listopada 2016 roku o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw.
- pracownikom zatrudnionym na czas określony, umowa zostanie przedłużona na czas nieokreślony z prawdopodobieństwem 100% w dniu końca umowy na czas określony.

Przyjęta przez aktuarusza metoda wyceny jest następująca:

- zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19, do wyliczenia rezerwy użyto metody Projected Unit Credit. Rezerwa została wyznaczona w oparciu o przekazane informacje i jej prawidłowość jest uzależniona od ich prawidłowości,
- dla wszystkich świadczeń przyjęto, że nabywanie uprawnień do świadczenia przebiega liniowo od momentu zatrudnienia do chwili uzyskania świadczenia,

- obliczanie rezerwy na przyszłe zobowiązania dokonano na bazie osób zatrudnionych w Spółce według stanu na dzień bilansowy. Rezerwa nie uwzględnia osób, które zostaną przyjęte do pracy po dniu bilansowym ani zmian zasad wypłacania świadczeń, jakie mogą nastąpić w przyszłości.

Poniżej zamieszczono analizę wrażliwości na zmianę założeń aktuarialnych według stanu na 31.12.2020 rok

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Analiza wrażliwości					
		stopa dyskontowa		stopa wzrostu wynagrodzeń		wskaźnik rotacji	
		-0,50%	0,50%	-0,50%	0,50%	-0,50%	0,50%
Odprawy rentowe	14	14	13	13	15	14	13
Odprawy emerytalne	404	432	378	378	432	419	390
Razem	418	446	391	391	447	433	403

15. Gwarancje

Grupa Kapitałowa Izostal S.A. na swoje wyroby i usługi udziela gwarancji na czas określony w umowie (np. 24 lub 36 miesiące) lub prawie budowlanym (24 miesiące). Gwarancja obejmuje:

- użycie prawidłowych i przeznaczonych do tego celu materiałów,
- dostarczenie towarów o odpowiedniej jakości i parametrach,
- zachowanie urzędowych przepisów,
- wymianę partii towaru lub wykonanie na nowo usługi w przypadku udowodnienia winy – błędów wykonawczych.

W ostatnich latach Spółka z uwagi na wysoką jakość oferowanych wyrobów nie odnotowała napraw gwarancyjnych swoich wyrobów, toteż nie tworzone na nie rezerw.

16. Pozycje pozabilansowe, w tym zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe Grupy Kapitałowej Izostal S.A.:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
1. Zobowiązania warunkowe	168 854	157 959
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	168 854	157 959
- udzielonych gwarancji i poręczeń	150 136	157 952
- wekslowe	0	0
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	18 718	7
2. Inne	286 297	294 587
- nieuznane roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	0	0
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)	286 297	294 587
w tym: zastaw na środkach trwałych	1 065	1 157
w tym: zastaw na zapasach	58 782	77 493
w tym: hipoteki	226 450	215 937
Pozycje pozabilansowe razem	455 151	452 546

Główną pozycję zabezpieczeń na majątku Spółek Grupy stanowią zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych. Spółka nie korzystała z kredytów dyskontowych.

1. Zmiana stanu gwarancji wystawionych na wniosek Grupy Kapitałowej Izostal S.A.:

Zmiana stanu gwarancji wystawionych na wniosek Grupy Kapitałowej Izostal S.A. (w tys. zł.)

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana
Gwarancje należytego wykonania i usunięcia wad i usterek, w tym:	81 963	79 990	1 973
- na rzecz OGP Gaz-System S.A.	62 203	62 463	-260
Gwarancje zwrotu zaliczki, w tym:	62 621	65 869	-3 248
- na rzecz OGP Gaz-System S.A.	62 621	65 869	-3 248
Gwarancje wadialne	5 552	0	5 552
- na rzecz OGP Gaz-System S.A.	2 840	0	2 840
Razem, w tym	150 136	145 859	4 277
- na rzecz OGP Gaz-System S.A.	127 664	128 332	-668

Wyżej wymienione gwarancje zostały wystawione przez banki oraz ubezpieczycieli i zabezpieczają odpowiedzialność Spółek z Grupy Kapitałowej Izostal S.A. wynikającą z realizowanych kontraktów, w których Spółki biorą udział. W przypadku wypłat z tytułu gwarancji wystawiający ma prawo regresu w stosunku od Spółek Grupy.

2. Zmiana stanu gwarancji otrzymanych przez Grupę Kapitałową Izostal S.A.

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy Kapitałowej Izostal nie otrzymały gwarancji wystawionych przez Spółki trzecie.

3. Zmiana stanu poręczeń udzielonych przez Grupę Kapitałową Izostal S.A.

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy Kapitałowej Izostal S.A. nie udzielały poręczeń.

4. Zmiana stanu poręczeń udzielonych na rzecz Grupy Kapitałowej Izostal S.A.

Zmiana stanu poręczeń udzielonych na rzecz Izostal S.A. (w tys. zł.)

Beneficjent	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Termin obowiązywania poręczenia	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana
InterRisk TU S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	15.02.2021	0	4 387	-4 387
Gothaer TU S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	15.09.2021	4 320	4 320	0
STU ERGO HESTIA S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	15.07.2021	3 585	3 585	0
STU ERGO HESTIA S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	15.09.2021	2 656	2 656	0
STU ERGO HESTIA S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	15.03.2022	3 461	3 461	0
STU ERGO HESTIA S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	15.11.2021	2 776	2 776	0
STU ERGO HESTIA S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	15.03.2022	2 616	2 616	0
PZU S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	14.08.2022	4 286	4 286	0
PZU S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	29.05.2023	47	47	0
STU ERGO HESTIA S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	17.10.2022	1 221	1 221	0
PZU S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	15.02.2023	4 474	4 474	0
PZU S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	15.08.2023	2 412	2 412	0
PZU S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	15.11.2023	387	387	0

W okresie sprawozdawczym Spółce Kolb nie udzielono poręczeń.

Wyżej wymienione poręczenia zostały udzielone Spółce z Grupy Kapitałowej Izostal S.A. przez jednostkę dominującą – Stalprofil S.A. jako zabezpieczenie ewentualnych zobowiązań wynikających z gwarancji usunięcia wad i usterek.

Gwarancje są zabezpieczeniem ewentualnych roszczeń dotyczących niewywiązania się ze zobowiązań z tytułu rękojmi za wady oraz gwarancji jakości wynikających ze zrealizowanych umów częściowych podpisanych przez konsorcjum firm Izostal S.A. (lider konsorcjum) - Stalprofil S.A., a Gaz-System S.A.

17. Leasing

Przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz ich wartość bieżąca:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku		Stan na dzień 31.12.2020 roku		Stan na dzień 30.06.2020 roku	
	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	1 213	1 479	1 159	1 444	1 183	1 483
w okresie od 1 roku do 5 lat	3 865	4 580	4 367	5 154	4 567	5 426
w okresie powyżej 5 lat	4 075	8 508	4 133	8 675	4 383	8 931
Razem	9 153	14 567	9 659	15 273	10 133	15 840
w tym dotyczące wieczystego użytkowania gruntów	4 187	9 189	4 208	9 322	4 209	9 145

18. Obligacje zamienne na akcje

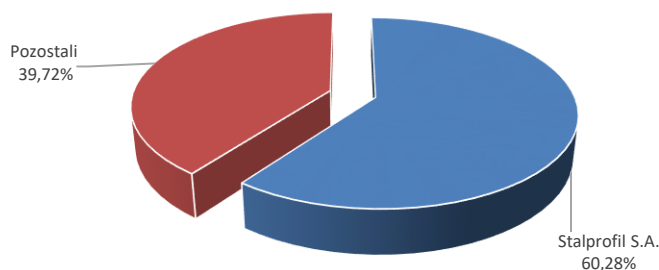
Izostal S.A. w I półroczu 2021 roku nie dokonał emisji obligacji zamiennych na akcje.

19. Kapitał podstawowy.

Kapitał akcyjny Izostal S.A. (zgodnie z zapisami w Krajowym Rejestrze Sądowym) na 30.06.2021 roku wynosi 65.488 tys. zł. i składa się z 32.744.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,00 zł za akcję. Składa się z następujących emisji:

	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilej. ow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w tys. zł.)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	na okaziciela	brak	brak	50 000	2,00 zł	100	wkłady pieniężne	1993-08-03	-
Seria B	na okaziciela	brak	brak	1 150 000	2,00 zł	2 300	21 850 - wkłady pieniężne, 1 150 - wkłady niepieniężne	1994-02-28	1993-11-30
Seria C	na okaziciela	brak	brak	150 000	2,00 zł	300	wkłady pieniężne	1995-03-07	-
Seria D	na okaziciela	brak	brak	225 000	2,00 zł	450	wkłady pieniężne	1999-09-19	-
Seria E	na okaziciela	brak	brak	1 025 000	2,00 zł	2 050	wkłady pieniężne	2003-03-24	2003-03-24
Seria F	na okaziciela	brak	brak	1 950 000	2,00 zł	3 900	zamiana obligacji na akcje	2004-02-19	-
Seria G	na okaziciela	brak	brak	3 412 500	2,00 zł	6 825	zamiana obligacji na akcje	2005-03-21	2005-01-01
Seria H	na okaziciela	brak	brak	3 281 500	2,00 zł	6 563	zamiana obligacji na akcje	2005-03-21	2005-01-01
Seria I	na okaziciela	brak	brak	3 500 000	2,00 zł	7 000	wkłady pieniężne	2007-08-22	2008-01-01
Seria J	na okaziciela	brak	brak	6 000 000	2,00 zł	12 000	wkłady pieniężne	2009-12-18	2010-01-01
Seria K	Na okaziciela	brak	brak	12 000 000	2,00 zł	24 000	wkłady pieniężne	2011-01-28	2010-01-01
Liczba akcji razem				32 744 000					
Kapitał zakładowy, razem						65 488			

Strukturę akcjonariatu Spółki według stanu na 30.06.2021 roku zgodnie z posiadaną przez Zarząd wiedzą przedstawia niżej zamieszczona tabela oraz wykres. Przedstawione dane oparte są o informacje otrzymane od akcjonariuszy.



Akcjonariusze	Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale [%]
Stalprofil S.A	19 739 000	60,28 %
Pozostali	13 005 000	39,72%
Razem	32 744 000	100,00%

20. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

W I półroczu 2021 roku nie nastąpiły zmiany wartości nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

21. Zyski zatrzymane

W I półroczu 2021 roku Izostal S.A. zwiększył kapitał zapasowy o kwotę 11 248 tys. zł. z podziału zysku za rok obrotowy 2020.

22. Akcje własne

Izostal S.A. nie posiadał w I półroczu 2021 roku akcji własnych.

23. Dywidendy

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 29.04.2021 roku podjęło uchwałę w sprawie wypłaty z zysku wypracowanego w 2020 roku dywidendy w wysokości 3 929 tys. zł., co daje 0,12 zł na każdą akcję. Termin ustalenia prawa do dywidendy przypadł na dzień 22.07.2021 roku, natomiast termin wypłaty na 10.08.2021 roku.

Dywidenda została wypłacona zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

24. Niepewność kontynuacji działalności

Grupie Kapitałowej Izostal S.A. nie są znane przesłanki wskazujące na niepewność kontynuowania działalności.

25. Połączenie jednostek gospodarczych

W przedstawionym okresie nie miała miejsca sytuacji połączenia Spółek.

26. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży w podziale na podstawowe asortymenty:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021		Za okres od 01.01 do 30.06.2020	
	Kwota	Struktura	Kwota	Struktura
Rury izolowane	197 061	47,6%	243 130	58,1%
<i>w tym: sprzedaż na eksport</i>	<i>6 253</i>	<i>18,0%</i>	<i>91 109</i>	<i>78,7%</i>
Usługi izolacji	5 075	1,2%	4 130	1,0%
<i>w tym: sprzedaż na eksport</i>	<i>2 267</i>	<i>6,5%</i>	<i>2 610</i>	<i>2,3%</i>
Towary, materiały	192 605	46,5%	150 214	35,9%
<i>w tym: sprzedaż na eksport</i>	<i>8 670</i>	<i>24,9%</i>	<i>6 508</i>	<i>5,6%</i>
Konstrukcje stalowe	18 056	4,4%	14 706	3,5%
<i>w tym: sprzedaż na eksport</i>	<i>17 480</i>	<i>50,2%</i>	<i>14 013</i>	<i>12,1%</i>
Pozostała sprzedaż	1 377	0,3%	6 065	1,5%
<i>w tym: sprzedaż na eksport</i>	<i>124</i>	<i>0,4%</i>	<i>1 524</i>	<i>1,3%</i>
Razem	414 174	100,0%	418 245	100,0%
<i>w tym: sprzedaż na eksport</i>	<i>34 794</i>	<i>100,0%</i>	<i>115 764</i>	<i>100,0%</i>
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021		Za okres od 01.01 do 30.06.2020	
	Kwota	Struktura	Kwota	Struktura
Przychody ze sprzedaży produktów	215 159	51,9%	257 872	61,7%
Przychody ze sprzedaży usług	6 200	1,5%	9 935	2,4%
Przychody ze sprzedaży materiałów	263	0,1%	271	0,1%
Przychody ze sprzedaży towarów	192 342	46,4%	149 943	35,9%
Przychody ze sprzedaży usług najmu	210	0,1%	224	0,1%
Razem	414 174	100,0%	418 245	100,0%
w tym: przychody niepieniężne z tytułu wymiany towarów lub usług	0	0	0	0

W I półroczu 2021 roku udział przychodów z eksportu w sumie przychodów Grupy Kapitałowej wyniósł 8,40%.

Głównymi odbiorcami usług i towarów eksportowanych w I półroczu 2021 roku były firmy z krajów należących do Unii Europejskiej oraz USA. Największa wartość sprzedaży została zrealizowana do Niemiec (27,37% eksportu), Republiki Czeskiej (19,90% eksportu) oraz do USA (14,33% eksportu).

Ceny produktów i usług są indywidualnie ustalane z kontrahentami (za wyjątkiem zamówień o niewielkiej wartości).

Ze względu na strukturalne cechy polskiego rynku gazowego, który charakteryzuje się dominującą pozycją Gaz-System S.A. oraz PGNiG S.A. istnieje znaczna koncentracja sprzedaży na rzecz Spółki O.G.P. Gaz-System S.A. (operator systemu przesyłowego), co wynika ze znaczących inwestycji przez nią realizowanych i planowanych. Oprócz sprzedaży realizowanej bezpośrednio na rzecz O.G.P. Gaz-System S.A. Spółka świadczy realizuje dostawy i świadczy usługi dla firm będących wykonawcami lub podwykonawcami inwestycji.

Aby minimalizować ryzyko Izostal S.A. dodatkowo poszukuje nowych rynków zbytu zarówno w Polsce (prywatne spółki gazowe) jak i za granicą. Jednym z elementów minimalizowania ryzyka jest wejście Spółki na rynek rur okładzinowych i wydobywczych. Ponadto w związku z uruchomieniem Centrum Badawczo-Rozwojowego Technologii i Produktów Stalowych oferta Spółki została rozszerzona o prowadzenie badań i analiz surowców, opracowywanie nowych rozwiązań konstrukcyjnych i technologicznych oraz wprowadzenie nowych produktów i usług (powłoka DFBE) dla firm z branż: gazowniczej, budowlanej oraz stalowej.

W I półroczu 2021 roku wartość sprzedaży zrealizowanej bezpośrednio na rzecz O.G.P. Gaz-System S.A. wyniosła 120 407 tys. zł.

W związku z kontraktami realizowanymi na rzecz OGP Gaz-System S.A. i możliwością wynikającą z Umowy Ramowej Spółka występuje o wypłaty zaliczek. Wartość zaliczek wykazanych w bilansie na 30.06.2021 roku wyniosła 50 916 tys. zł. Zaliczki są rozliczane sukcesywnie w miarę realizacji kontraktu.

27. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Wewnątrz Grupy Kapitałowej Izotal S.A. wyróżniono dwa segmenty działalności:

- segment działalności związanej z infrastrukturą sieci przesyłowych gazu i innych mediów (Segment Infrastruktury) obejmujący usługi izolacji antykorozyjnej rur stalowych i sprzedaż rur izolowanych oraz innych produktów, towarów i usług dostarczanych na rzecz branży wydobywczej i przesyłu mediów. W ramach tego segmentu identyfikuje się podstawową działalność realizowaną przez Izotal S.A.,
- segment przetwórstwa, działalności usługowej i handlu na rynku stalowym (Segment Stalowy) obejmujący przetwórstwo stali (produkcję konstrukcji) i handel wyrobami hutniczymi. W ramach tego segmentu identyfikuje się działalność realizowaną przez Kolb Sp. z o.o. oraz sprzedaż wyrobów hutniczych realizowaną przez Izotal S.A.

Przychody Grupy Kapitałowej Izotal S.A. w podziale na segmenty w I półroczu 2021 roku.

SEGMENTY OPERACYJNE	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Handel, przetwórstwo i działalność usługowa na rynku stalowym	Infrastruktura sieci przesyłowych gazu i innych mediów	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	106 015	308 159	414 174	414 174
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	0	0	0	0
Przychody z tytułu odsetek	10	178	188	188
Koszty z tytułu odsetek	126	505	631	631
Amortyzacja	1 065	3 321	4 386	4 386
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	100 625	301 652	402 277	402 277
koszty sprzedanych towarów i materiałów	87 493	96 539	184 032	184 032
zużycie surowców i materiałów pomocniczych	5 323	158 269	163 592	163 592
koszty usług obcych	2 178	16 637	18 815	18 815
koszty świadczeń pracowniczych	5 233	9 022	14 255	14 255
pozostałe	398	21 185	21 583	21 583
Zysk lub (strata) operacyjny(a) segmentu sprawozdawczego	5 390	5 762	11 152	11 152
Aktywa segmentu sprawozdawczego	96 118	392 140	488 258	488 258
Zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych	-564	1 029	465	465
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	54 297	129 389	183 686	183 686
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	15	908	923	923
- ujęte w rachunku zysków i strat	15	908	923	923
- ujęte w pozostałych dochodach całkowitych	0	0	0	0
Odwrócenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	3	683	686	686
- ujęte w rachunku zysków i strat	3	683	686	686
- ujęte w pozostałych dochodach całkowitych	0	0	0	0

Przychody Grupy Kapitałowej Izostal S.A. w podziale na segmenty w I półroczu 2020 roku.

SEGMENTY OPERACYJNE	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Handel, przetwórstwo i działalność usługowa na rynku stalowym	Infrastruktura sieci przesyłowych gazu i innych mediów	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	91 127	327 118	418 245	418 245
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	0	0	0	0
Przychody z tytułu odsetek	25	197	222	222
Koszty z tytułu odsetek	192	1 524	1 716	1 716
Amortyzacja	1 069	3 295	4 364	4 364
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	87 253	313 737	400 990	400 990
koszty sprzedanych towarów i materiałów	74 348	72 048	146 396	146 396
zużycie surowców i materiałów pomocniczych	5 034	188 445	193 479	193 479
koszty usług obcych	2 181	17 472	19 653	19 653
koszty świadczeń pracowniczych	5 344	8 878	14 222	14 222
pozostałe	346	26 894	27 240	27 240
Zysk lub (strata) operacyjny(a) segmentu sprawozdawczego	3 874	9 651	13 525	13 525
Aktywa segmentu sprawozdawczego	74 527	446 989	521 516	521 516
Zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych	162	-1 933	-1 771	-1 771
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	34 734	159 045	193 779	193 779
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	155	87	242	242
- ujęte w rachunku zysków i strat	155	87	242	242
- ujęte w pozostałych dochodach całkowitych	0	0	0	0
Odwrocenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	185	483	668	668
- ujęte w rachunku zysków i strat	185	483	668	668
- ujęte w pozostałych dochodach całkowitych	0	0	0	0

Uzgodnienia przychodów, zysku lub straty, aktywów oraz zobowiązań segmentu sprawozdawczego.

Przychody

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	414 174	418 245
Pozostałe przychody	7 618	1 460
Przychody jednostki	421 792	419 705

Zysk lub strata

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	11 152	13 525
Innego rodzaju zysk lub strata	2 515	-2 929
Zysk przed uwzględnieniem podatku dochodowego	13 667	10 596

Aktywa

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	488 258	521 516
Aktywa jednostki	488 258	521 516

Zobowiązania

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	183 686	193 779
Pozostałe zobowiązania	86 929	123 849
Zobowiązania jednostki	270 615	317 628

Informacje dotyczące produktów i usług

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Produkcja izolacji antykorozyjnych rur stalowych	307 955	326 893
Handel wyrobami hutniczymi	87 781	75 903
Produkcja konstrukcji stalowych	18 056	15 133
Pozostałe usługi	382	316

Informacje dotyczące obszarów geograficznych (kierunki eksportu)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021		Za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	
	Przychody	Aktywa trwałe	Przychody	Aktywa trwałe
Polska	379 380	189 313	302 481	186 600
Unia Europejska (UE-28)	26 112	0	112 897	0
Europa (poza UE-28)	3 007	0	0	0
Pozostałe	5 675	0	2 867	0

28. Dane dotyczące kosztów rodzajowych oraz kosztów zatrudnienia

Podstawowe dane dotyczące kosztów rodzajowych oraz ich porównania do kosztów w układzie kalkulacyjnym przedstawionym w rachunku zysków i strat przedstawia niżej zamieszczona tabela:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Amortyzacja środków trwałych	4 332	4 258
Amortyzacja wartości niematerialnych	54	106
Koszty świadczeń pracowniczych	14 255	14 222
Zużycie surowców, materiałów pomocniczych i energii	163 592	193 479
Koszty usług obcych	18 815	19 653
Koszty podatków i opłat	1 743	1 851
Pozostałe koszty	2 798	1 617
Koszty marketingu	66	65
Zmiana stanu produktów	17 113	23 904
Koszt wytworzenia produktów na potrzeby własne jedn.	-137	-197
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	184 032	146 396
RAZEM	406 663	405 354
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	378 590	379 210
Koszty sprzedaży	15 266	14 333
Koszty ogólnego zarządu	12 807	11 811
RAZEM w tym:	406 663	405 354
- koszty związane z leasingami krótkoterminowymi	0	0
- koszty związane z leasingami aktywów o niskiej wartości	0	0
- koszty związane ze zmiennymi opłatami leasingowymi nieujętymi w wycenie zobowiązań z tytułu leasingu	0	0

Na wymienioną w wyżej przedstawionej tabeli kwotę kosztów świadczeń pracowniczych składają się następujące pozycje:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Koszty wynagrodzeń	11 116	11 097
Koszty ubezpieczeń społecznych	2 102	2 082
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	422	430
Pozostałe	615	613
RAZEM	14 255	14 222

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami. Koszty ubezpieczeń społecznych obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego oraz składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Pracy.

Grupa Kapitałowa Izostal S.A. zobowiązana jest do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Spółek Grupy i powodują konieczność zablokowania środków funduszu na wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto.

Rezerwy na odprawy emerytalne zostały szczegółowo opisane w notcie dotyczącej tych rezerw.

29. Podstawowe dane dotyczące zatrudnienia

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	187	183
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	90	94
Uczniowie	1	5
Zatrudnienie ogółem	278	282

30. Koszty i przychody finansowe

Główne pozycje kosztów i przychodów finansowych:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Koszty finansowe		
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	631	1 716
- kredytów	483	1 327
- zobowiązań	24	157
- pożyczek	18	124
- leasingu	106	108
- zobowiązań budżetowych	0	0
Koszty emisji akcji - zaliczone w ciężar wyniku	0	0
Koszty uzyskanych poręczeń	0	0
Koszty dyskonta weksli	0	0
Straty z tytułu różnic kursowych	0	1 357
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	0	0
- aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych, w tym dotyczące:	0	0
- instrumentów zabezpieczających	0	0
Koszty faktoringu	0	0
Odpisy aktualizacyjne należności odsetkowe od odbiorców	20	51
Prowizje bankowe	450	76
Pozostałe	24	62
RAZEM	1 125	3 262
Przychody finansowe		
Przychody z tytułu odsetek	188	222
Anulacja odsetek otrzymanych	0	0
Dyskonto weksli	0	0
Zyski z tytułu różnic kursowych	3 352	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	0	0
- aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych	0	0
- aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek	53	19
Pozostałe	47	92
RAZEM	3 640	333
Wynik na działalności finansowej	2 515	-2 929

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek, odwrócenie odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek oraz rozwiązane rezerwy finansowe.

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego, odpis aktualizujący na należności z tytułu odsetek oraz straty z tytułu różnic kursowych.

Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego obejmują odsetki wynikające z umowy.

Różnice kursowe ujmowane są w przychodach lub kosztach finansowych saldem zysków i strat z tytułu różnic kursowych w danym roku obrotowym.

31. Dotacje

Dotacje otrzymane przez Spółkę Grupy Kapitałowej Izostal S.A.

Umowy dotacji zawarte przez Izostal S.A.

- Spółka zawarła dnia 30.12.2008 roku z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę nr UDA-POIG.04.04.00-16-002/08-00 w ramach działania 4.4 Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym. Umowa dotyczy udzielenia dotacji na wykonanie projektu o nazwie „Utworzenie innowacyjnego Centrum Izolacji Antykorozyjnych rur stalowych”. Umowa dotacji zawarta została pomiędzy polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości a Izostal S.A. Realizacja projektu została zakończona w grudniu 2009 roku. Spółka otrzymała środki pieniężne w wysokości 20 438 tys. zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu tej dotacji na dzień 30.06.2021 roku wyniosły 13 462 tys. zł.

- W dniu 29.04.2011 roku Spółka zawarła z Ministrem Gospodarki umowę o dofinansowanie budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego Technologii i Produktów Stalowych, w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 4. oś priorytetowa: Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia, działanie 4.5.: Wsparcie inwestycji o dużym znaczeniu dla gospodarki, poddziałanie 4.5.2.: Wsparcie inwestycji w sektorze usług nowoczesnych. Projekt został zrealizowany w planowanym terminie tj.: do 29.02.2012 roku. Spółka otrzymała środki pieniężne w wysokości 7 261 tys. zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu tej dotacji na dzień 30.06.2021 roku wyniosły 5 014 tys. zł. Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych z tytułu dotacji jest rozliczana w pozostałe przychody operacyjne proporcjonalnie do okresu amortyzacji środków trwałych objętych dotacją.
- W dniu 29.09.2020 roku Spółka zawarła z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę o dofinansowanie projektu w ramach programu operacyjnego Inteligentny Rozwój. Umowa dotyczy dofinansowania projektu „Laminowana Stalowa rura osłonowa – Polska Innowacja w Przewiertach horyzontalnych” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, poddziałanie 1.1.1. Projekt będzie realizowany do sierpnia 2022 roku. Spółka otrzyma w ramach dotacji 2 mln zł.

Umowa dotacji zawarta przez Kolb Sp. z o.o.

- Spółka w dniu 07 grudnia 2010 r. zawarła z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dotację w ramach działania 1.4 oraz działania 4.1 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013. Przedmiotem umowy jest udzielenie spółce KOLB sp. z.o.o. dofinansowania w kwocie 3 552 tys. zł. na realizację projektu "Opracowanie koncepcji materiałowej innowacyjnego systemu konstrukcji stalowych - Adamantis". Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji na dzień 30.06.2021 roku wyniosły 2 108 tys. zł.
- Spółka (Lider konsorcjum) w dniu 29.04.2021 r. zawarła w ramach konsorcjum zawiązanego z firmą Izotal S.A. z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę o dofinansowanie projektu „Opracowanie innowacji procesowych w zakresie przygotowania i łączenia wielkogabarytowych elementów stalowych na potrzeby branży konstrukcji stalowych” w ramach Poddziałania 1.1.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Przedmiotem umowy jest udzielenie dofinansowania spółce KOLB sp. z.o.o. w kwocie 1 709 tys. zł oraz Spółce Izotal w kwocie 3 266 tys. zł. Spółka nie otrzymała jeszcze środków związanych realizacją tego projektu z uwagi na jego wczesny stan zaawansowania. Wniosek w płatność nie został jeszcze złożony.

32. Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Główne pozycje pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Pozostałe koszty operacyjne		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	0	13
Nie uznane reklamacje	0	0
Niedobory inwentaryzacyjne	2	1
Darowizny	205	3
Opłaty sądowe	14	12
Koszty usuwania skutków zdarzeń losowych	88	49
Nieobowiązkowe składki na rzecz organizacji	5	5
Rezerwa na przyszłe koszty z działalności operacyjnej	0	362
Odszkodowania, kary, grzywny	0	0
Odpisy aktualizacyjne wartości zapasów	0	40
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych - leasing zwrotny	0	0
Koszty wynajmowanych nieruchomości	0	0
Pozostałe	23	8
RAZEM	337	493
Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	20	65
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych - leasing zwrotny	0	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	48	3
Zwrot opłat sądowych	145	9
Otrzymane kary i odszkodowania	272	32
Dotacje	1 178	465
Usługi najmu nieruchomości	0	0
Rozwiązanie rezerw	591	36
Otrzymane nieodpłatnie aktywa	13	0

Odpisanie przedawnionych zobowiązań	0	0
Nadpłata podatku od nieruchomości	720	0
Pozostałe	991	517
RAZEM	3 978	1 127
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	3 641	634

Do pozostałych kosztów Grupa Kapitałowa Izotal S.A. zalicza koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje głównie utworzone rezerwy na koszty działalności operacyjnej, rezerwy na ryzyko przegranych spraw sądowych, koszty usuwania skutków zdarzeń losowych, koszty związane z wynajmowanymi nieruchomościami oraz koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań.

Do pozostałych przychodów Grupa Kapitałowa Izotal S.A. zalicza przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim przychody z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności, otrzymane dotacje rządowe, odszkodowania i kary umowne, usługi najmu nieruchomości oraz rozwiązane rezerwy.

Odpisy aktualizujące utworzono w momencie powstania ryzyka nieotrzymania należności od kontrahenta. Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności nastąpiło w momencie zapłaty należności przez kontrahenta lub w wyniku egzekucji należności na drodze komorniczej.

33. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia/uznania podatkowego w rachunku zysków i strat:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy	4 076	2 429
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	4 076	2 429
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-1 440	-327
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstawania i odwracania się różnic przejściowych	-1 440	-327
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące zmian stawek podatkowych	0	0
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	2 636	2 102
- przypisane działalności kontynuowanej	2 636	2 102
- przypisane działalności zaniechanej	0	0

Bieżący podatek dochodowy

Bieżące obciążenie podatkowe obliczane jest na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	13 667	10 596
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	13 667	10 596
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	19 695	9 061
Doliczenia do kosztów	9 796	5 747
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	2 188	1 268
Doliczenia do przychodów	74	145
Wynik po odliczeniach	21 452	12 787
Darowizna	0	0
Dochód do opodatkowania	21 452	12 787
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	4 076	2 429

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek wykazany w bilansie i rachunku zysków i strat:

Wyszczególnienie	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2021	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01. do 30.06.2021	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2020	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01. do 30.06.2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
Faktury korygujące sprzedaż dot. przyszłych okresów (zmniejszenie zysku)	0	-1	0	0
Wycena środków trwałych	354	-7	401	-7
Wartość środków trwałych w leasingu	1 924	-93	2 084	707
Odszkodowania	33	0	33	0
Odsetki nie objęte aktualizacją/kary	16	-3	26	-25
Rezerwa amortyzacja	142	-1	143	0
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 469	-105	2 687	675
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0	0
Odpis aktualizacyjny należności	257	-3	268	-27
Utrata wartości aktywów finansowych			0	0
Różnice kursowe			0	0
Zarachowane odsetki	54	-42	36	-45
Rezerwy na świadczenia pracownicze	78	-1	64	0
Rezerwa na odsetki	18	-2	12	-6
Wartość zobowiązań z tytułu leasingu	1 705	-96	1 925	708
Niewypłacone wynagrodzenia	10	2	8	-8
Niezafakturowane koszty			0	0
Niezapłacony ZUS	96	-352	124	-8
Pozostałe	5 532	1 829	3 190	388
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	0	0	0	0
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 750	1 335	5 627	1 002
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		-1 440		-327
- obciążające wynik		-1 440		-327
- obciążające pozostałe dochody całkowite		0		0

34. Umowy o budowę

Na dzień 30.06.2021 Spółki nie wykazują otwartych projektów budowlanych.

35. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Izotal S.A. należy do Grupy Kapitałowej Stalprofil S.A., w której jednostką dominującą jest: Stalprofil S.A.

41-308 Dąbrowa Górnicza
Ul. Roździeńskiego 11a

Izotal S.A. tworzy Grupę Kapitałową wraz z jednostką zależną - Kolb Sp. z o.o. z siedzibą w Kolonowskim.

Transakcja zakupu przez Izotal S.A. od Stalprofil S.A. pakietu udziałów Kolb Sp. z o.o. stanowi kontynuację rozwoju Spółki Izotal S.A.

W związku z powyższym Izotal S.A. stał się jednostką dominującą wobec Kolb Sp. z o.o. i począwszy od 2018 roku sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej Izotal S.A. obejmujące:

- Izotal S.A. z siedzibą w Kolonowskim – podmiot dominujący,
- Kolb Sp. z o.o. z siedzibą w Kolonowskim – jednostka zależna

Izotal S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Stalprofil S.A., do której oprócz niej należą:

- Stalprofil S.A. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – podmiot dominujący
- STF Dystrybucja Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej
- Kolb Sp. z o.o. z siedzibą w Kolonowskim – pośrednio poprzez Izotal S.A.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa Izotal S.A. nie udzieliła pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze zarówno Członkom Zarządu jak i Członkom Rady Nadzorczej.

Dane dotyczące wynagrodzeń Członków Zarządu Izotal S.A.:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Wypłacone w roku obrotowym krótkoterminowe świadczenia pracownicze dotyczące bieżącego roku	963	913
Wypłacone w roku obrotowym krótkoterminowe świadczenia pracownicze z lat ubiegłych	73	72
Zawiązane na koniec okresu rezerwy na wynagrodzenia	258	213
Niewypłacone wynagrodzenia	93	73
Pozostałe świadczenia długoterminowe	0	0
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	0	0

W Spółce nie istnieją programy motywacyjne lub premie oparte na kapitale emitenta, w tym programy oparte na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie).

Dane dotyczące wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej Izotal S.A.:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Wypłacone w roku obrotowym krótkoterminowe świadczenia pracownicze dotyczące bieżącego roku	158	161
Wypłacone w roku obrotowym krótkoterminowe świadczenia pracownicze z lat ubiegłych	32	30
Zawiązane na koniec okresu rezerwy na wynagrodzenia	0	0
Niewypłacone wynagrodzenia	34	32
Pozostałe świadczenia długoterminowe	0	0
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	0	0

W minionym okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła osobom nadzorującym i zarządzającym żadnych pożyczek, bądź też jakichkolwiek poręczeń i gwarancji.

Podstawowe wielkości transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi (w wartościach netto):

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Udzielone pożyczki/przelew wierzycelności		Wartość zapasów według stanu na dzień	
	Okres od 01.01. do 30.06.2021	Okres od 01.01. do 30.06.2020	Okres od 01.01. do 30.06.2021	Okres od 01.01. do 30.06.2020	Okres od 01.01. do 30.06.2021	Okres od 01.01. do 30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Jednostka dominująca	237	2 673	85 699	28 478	1 603	2 004	3 305	1 126
Podmioty wywierające znaczący wpływ	0	0	0	0	0	0	0	0
Jednostki zależne	0	0	0	0	0	0	0	0
Jednostki stowarzyszone	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe podmioty powiązane	0	0	0	0	0	0	0	0

Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązаныmi (w wartościach brutto):

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych na dzień		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych na dzień	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Jednostka dominująca	5	1 104	51 006	13 708
w tym z tytułu pożyczek	0	0	1 603	2 004
Podmioty wywierające znaczący wpływ	0	0	0	0
Jednostki zależne	0	0	0	0
Jednostki stowarzyszone	0	0	0	0
Pozostałe podmioty powiązane	0	0	0	0

Transakcje z jednostką dominującą

Jednostką dominującą jest Stalprofil S.A.

Zakupy od jednostki dominującej dotyczyły głównie towarów.

Sprzedaż dotyczyła głównie usług najmu nieruchomości w Zabrze ul. Magazynowa 6 oraz sprzedaży rur izolowanych.

Grupa Kapitałowa Izotal S.A. dokonuje transakcji z jednostką dominującą na warunkach rynkowych.

Stalprofil S.A. udzielił Grupie Kapitałowej Izotal S.A. poręczeń spłaty ewentualnych zobowiązań z tytułu gwarancji należytego wykonania i usunięcia wad i usterek (nota 16).

Stalprofil S.A. udzielił Grupie Kapitałowej Izotal S.A. pożyczki pomostowej na kwotę 6 000 tys. zł. Do spłaty na 30.06.2021 roku pozostało 1 600 tys. zł. Pożyczka została udzielona do 15.07.2022 roku.

Jednostki stowarzyszone

Grupa Kapitałowa Izotal S.A. w I półroczu 2021 roku nie dokonywała transakcji z jednostkami stowarzyszonymi.

36. Zysk przypadający na jedną akcję

Informacje niezbędne do wyliczenia zysku na jedną akcję i zysku rozwodnionego przedstawiają niżej zamieszczone tabele.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	11 031	8 494
Zysk/strata na działalności zaniechanej	0	0
Zysk/strata netto	11 031	8 494
Zysk/strata netto zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	11 031	8 494

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	32 744 000	32 744 000
Wpływ rozwodnienia	0	0
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	32 744 000	32 744 000

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Obliczenie podstawowego zysku/straty netto na jedną akcję (w zł.)	0,34	0,26
Obliczenie rozwodnionego zysku/straty netto na jedną akcję (w zł.)	0,34	0,26

Zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres rozliczeniowy przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego.

Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję obliczono poprzez podzielenie zysku netto za okres rozliczeniowy przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez sumę średniej ważonej liczby wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego, oraz liczby oferowanych/wyemitowanych akcji.

Dla potrzeb wyliczenia podstawowego zysku na jedną akcję, wyliczono średnią ważoną ilość akcji zwykłych w poszczególnych okresach sprawozdawczych, biorąc pod uwagę zmiany w ilości akcji zwykłych, w poszczególnych latach.

37. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dane dotyczące posiadanych przez Grupę Kapitałową środków pieniężnych i ich ekwiwalentów:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
Środki pieniężne w banku i w kasie	38 255	20 922
Lokaty krótkoterminowe	0	0
Inne	0	0
Razem, w tym:	38 255	20 922
- środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0	0
- środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	10 556	11 161

Dane dotyczące środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
Środki pieniężne w banku i w kasie	38 255	20 922
Kredyty w rachunkach bieżących	0	0
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	-10	24
Razem	38 245	20 946

Zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu przepływy pieniężne nie wykazują transakcji niepieniężnych wyłączonych z działalności inwestycyjnej i finansowej.

Na dzień 30.06.2021 roku występują środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 10 556 tys. zł. na rachunkach VAT związanych z płatnościami realizowanymi na warunkach split payment.

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych.

Na dzień 30.06.2021 Grupa Kapitałowa Izostal S.A. posiada następujące kredyty w rachunkach bieżących

Kredyty w rachunkach bieżących Izostal S.A.

- kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego z podlimitem kredytowym w rachunku bieżącym w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. na kwotę 50 000 tys. zł. (na dzień 30.06.2021 niewykorzystana kwota wynosiła 41 396 tys. zł.),
- kredyt wielowalutowy w rachunku bieżącym w mBank S.A. na kwotę 10 000 tys. zł. (na dzień 30.06.2021 niewykorzystana kwota kredytu wynosi 7 443 tys. zł.),
- kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego z podlimitem kredytowym w rachunku bieżącym w Banku Pekao S.A. na kwotę 45 000 tys. zł. (na dzień 30.06.2021 niewykorzystana kwota 13 663 tys. zł.),

Kredyty w rachunkach bieżących Kolb Sp. z o.o.

- kredyt w rachunku bieżącym w mBank S.A. na kwotę 3 000 tys. zł. (na dzień 30.06.2021 w całości niewykorzystany)
- kredyt w rachunku bieżącym w ING Banku Śląskim S.A. na kwotę 1 000 tys. zł. (na dzień 30.06.2021 w całości niewykorzystany).

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

38. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe zabezpieczające ryzyko walutowe:

Spółki z Grupy Kapitałowej Izostal S.A. zabezpieczają przepływy pieniężne wynikające z zakupów realizowanych w EUR i USD na ryzyko zmiany kursu EUR/PLN oraz USD/PLN, w zakresie powstającej pozycji otwartej (nadwyżki nad wpływami). Stosowane są instrumenty typu FORWARD oraz opcje.

Na dzień 30.06.2021 roku Grupa Kapitałowa Izostal S.A. posiadała następujące otwarte transakcje terminowe.

Izostal S.A.

Bank	Sprzedaż/Kupno waluty	Wartość transakcji [tys. eur]	Średni ważony kurs	Termin zapadalności	Wycena na dzień 30.06.2021 roku
mBank S.A.	Sprzedaż	20 000	4,5361	02.07.2021	302
mBank S.A.	Kupno	20 000	4,5027	02.07.2021	367

Kolb Sp. z o.o.

Bank	Sprzedaż/Kupno waluty	Wartość transakcji [tys. eur]	Średni ważony kurs	Termin zapadalności	Wycena na dzień 30.06.2021 roku
mBank S.A.	Sprzedaż	3 500	4,5211	02.07.2021	108

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych według ryzyka stopy procentowej:

Na dzień 30.06.2021	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	38 255		96
Środki pieniężne	38 255	0,25%	96
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0,25%	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0,25%	0
Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług	0	0,25%	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0,25%	0
Lokaty krótkoterminowe	0	0,25%	0
Zobowiązania finansowe	72 241		181
Kredyty bankowe i pożyczki	63 088	0,25%	158
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	9 153	0,25%	23
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0,25%	0

Na dzień 31.12.2020	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	1 849		5
Środki pieniężne	1 849	0,25%	5
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0,25%	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0,25%	0
Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług	0	0,25%	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0,25%	0
Lokaty krótkoterminowe	0	0,25%	0
Zobowiązania finansowe	131 902		330
Kredyty bankowe i pożyczki	122 243	0,25%	306
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	9 659	0,25%	24
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0,25%	0

Na dzień 30.06.2020	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	20 922		52
Środki pieniężne	20 922	0,25%	52
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0,25%	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0,25%	0
Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług	0	0,25%	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0,25%	0
Lokaty krótkoterminowe	0	0,25%	0
Zobowiązania finansowe	101 020		252
Kredyty bankowe i pożyczki	90 887	0,25%	227
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	10 133	0,25%	25
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0,25%	0

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych według ryzyka walutowego:

Na dzień 30.06.2021	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	59 181		592
Środki pieniężne w EUR	10 507	1,00%	105
Środki pieniężne w USD	3	1,00%	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek		1,00%	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	47 894	1,00%	479
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	0	1,00%	0
Walutowe kontrakty terminowe	177	1,00%	8
Zobowiązania finansowe	42 840		428
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	19 437	1,00%	194
Kredyty krótkoterminowe w EUR	0	1,00%	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	23 393	1,00%	234
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w CHF	10	1,00%	0
Walutowe kontrakty terminowe	0	1,00%	0

Na dzień 31.12.2020	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	57 268		572
Środki pieniężne w EUR	532	1,00%	5
Środki pieniężne w USD	3	1,00%	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	1,00%	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	56 245	1,00%	562
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	0	1,00%	0
Walutowe kontrakty terminowe	488	1,00%	5
Zobowiązania finansowe	88 295		883
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	7 271	1,00%	73
Kredyty krótkoterminowe w EUR	0	1,00%	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	80 970	1,00%	810
Walutowe kontrakty terminowe	0	1,00%	0

Na dzień 30.06.2020	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	104 615		1 046
Środki pieniężne w EUR	9 460	1,00%	95
Środki pieniężne w USD	23	1,00%	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	1,00%	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	95 132	1,00%	951
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	0	1,00%	0
Walutowe kontrakty terminowe	0	1,00%	0
Zobowiązania finansowe	88 119		881
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	0	1,00%	0
Kredyty krótkoterminowe w EUR	0	1,00%	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	87 756	1,00%	878
Walutowe kontrakty terminowe	363	1,00%	4

Wartości godziwe instrumentów finansowych:

	Kategoria zgodnie z MSR 39	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
		Na dzień 30.06.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.06.2020	Na dzień 30.06.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.06.2020
Aktywa finansowe		205 678	183 560	183 219	205 678	183 560	183 219
Środki pieniężne	WwWGPWF	38 255	1 849	20 922	38 255	1 849	20 922
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	166 646	181 223	62 297	166 646	181 223	162 297
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0	0	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	0	0	0	0	0	0
Walutowe kontrakty terminowe		777	488	0	777	488	0
Zobowiązania finansowe		236 213	300 445	284 603	236 213	300 445	284 603
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	9 153	9 659	10 133	9 153	9 659	10 133
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	163 958	168 486	172 756	163 958	168 486	172 756
Kredyty bankowe i pożyczki	ZFwZK	63 102	122 246	101 351	63 102	122 246	101 351
Walutowe kontrakty terminowe		0	54	363	0	54	363

Instrumenty finansowe - przychody, koszty, zyski i straty:

Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Kategoria zgodnie z MSR 39	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		188	639	81	0
Środki pieniężne	WwWGPWF	0	895	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	188	-2 302	81	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	0	0	0	0
Walutowe kontrakty terminowe		0	2 046	0	0
Zobowiązania finansowe		681	2 729	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	106	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	24	2 053	0	0
Kredyty bankowe i pożyczki	ZFwZK	551	676	0	0
Walutowe kontrakty terminowe		0	0	0	0

Za okres od 01.01 do 31.12.2020	Kategoria zgodnie z MSR 39	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		608	9 062	-357	0
Środki pieniężne	WwWGPWF	2	384	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	606	2 765	-357	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	0	0	0	0
Walutowe kontrakty terminowe		0	5 913	0	0
Zobowiązania finansowe		1 917	-8 654	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	39	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	101	-9 152	0	0
Kredyty bankowe i pożyczki	ZFwZK	1 777	498	0	0
Walutowe kontrakty terminowe		0	0	0	0

Za okres od 01.01 do 30.06.2020	Kategoria zgodnie z MSR 39	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		222 165	2 391	-42	0
Środki pieniężne	WwWGPWF	1 591	411	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	220 574	1 980	-42	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	0	0	0	0
Walutowe kontrakty terminowe		0	0	0	0
Zobowiązania finansowe		1 792	-3 718	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	108	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	157	-6 365	0	0
Kredyty bankowe i pożyczki	ZFwZK	1 527	19	0	0
Walutowe kontrakty terminowe		0	2 628	0	0

Różnica w wartościach rozwiązania/utworzenia odpisów aktualizujących wykazanych w wyżej zamieszczonych tabelach, a saldem tych odpisów wykazanych w notach kosztów i przychodów finansowych i pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych wynika z odpisanych należności na które w poprzednim okresie utworzono odpisy aktualizujące, których wartość na 30.06.2021 roku wyniosła 132 tys. zł., natomiast na 30.06.2020 roku 30 tys. zł.

39. Uzgodnienie zadłużenia finansowego

Zmiana stanu zadłużenia finansowego w I półroczu 2021 roku

Wyszczególnienie	Kredyty bankowe			Pożyczki	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	Razem
	długoterminowe	krótkoterminowe	W rachunku bieżącym			
Stan na 01.01.2021 roku	4 642	73 679	42 322	1 603	9 659	131 906
Wpływ z tytułu zaciągniętego zadłużenia, w tym:	4 065	241	12 318	0	0	16 624
- otrzymane finansowanie	4 009	0	12 165	0	0	16 174
- koszty transakcyjne	56	241	153	0	0	450
Naliczone odsetki	89	147	247	18	106	607
Płatności z tytułu zadłużenia, w tym:	-145	-63 728	-12 378	-19	-613	-76 883
- spłata kapitału	0	-63 340	-11 989	0	-507	-75 836
- zapłacone odsetki	-89	-147	-236	-19	-106	-597
- zapłacone prowizje	-56	-241	-153	0	0	-450
Różnice kursowe od zadłużenia w walutach obcych	0	0	0	0	0	0
Zmiany w Grupie	0	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia / (zmniejszenia)	8 723	-8 723	0	0	0	0
Stan na 30.06.2021 roku	17 374	1 616	42 509	1 603	9 153	72 255

Zmiana stanu zadłużenia finansowego w 2020 roku.

Wyszczególnienie	Kredyty bankowe			Pożyczki	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	Razem
	długoterminowe	krótkoterminowe	W rachunku bieżącym			
Stan na 01.01.2020 roku	15 321	57 279	53 279	2 006	10 528	138 413
Wpływ z tytułu zaciągniętego zadłużenia, w tym:	0	63 109	7 414	27 209	355	98 087
- otrzymane finansowanie	0	63 000	7 272	27 209	355	97 836
- koszty transakcyjne	0	109	142	0	0	251
Naliczone odsetki	144	650	1 051	144	209	2 198
Płatności z tytułu zadłużenia, w tym:	-144	-48 038	-29 004	-27 227	-1 357	-105 770
- spłata kapitału	0	-47 279	-27 811	-27 081	-1 148	-103 319
- zapłacone odsetki	-144	-650	-1 051	-146	-209	2 200
- zapłacone prowizje	0	-109	-142	0	0	-251
Różnice kursowe od zadłużenia w walutach obcych	0	0	-418	-528	0	-946
Zmiany w Grupie	0	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia / (zmniejszenia)	-10 679	679	10 000	0	-76	-76
Stan na 31.12.2020 roku	4 642	73 679	42 322	1 604	9 659	131 906

40. Objasnienia dotyczące stosowania Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz informacja o porównywalności przedstawionych danych.

Spółka począwszy od 2005 roku na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Izostal S.A. prowadzi rachunkowość zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nie uregulowanym przez MSR, przy odpowiednim zastosowaniu ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i przepisów wykonawczych wydanych na jej podstawie.

41. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu nie wystąpiły zdarzenia nie mające odbicia w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2021 roku.

42. Wynagrodzenia biegłego rewidenta

W roku obrotowym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Spółki jest REVISION Rzeszów – Józef Król Sp. z o.o. Umowa została zawarta 07.04.2021 roku i obejmuje przegląd i badanie sprawozdania finansowego za lata 2021 - 2023.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne wyniosło odpowiednio:

Rodzaj sprawozdania finansowego	Za okres od 01.01. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01. do 30.06.2020 r.
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	20	15
Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	14	12
Inne usługi atestacyjne, w tym:	20	17
Przegląd półrocznego sprawozdania finansowego	12	11
Przegląd półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8	6
Usługi doradztwa podatkowego	0	0
Pozostałe usługi	0	0
RAZEM	54	44

43. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze Skonsolidowane Skrócone Sprawozdanie Finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Izostal S.A. do publikacji w dniu 27.08.2021 roku.

Kolonowskie, dnia 20.08.2021 roku

.....
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Marek Matheja

.....
Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny
Marek Mazurek

.....
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Handlowy
Michał Pietrek



PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IZOSTAL S.A.

SPORZĄDZONE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2021 ROKU

I. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO

Wybrane dane finansowe	w tys. zł.		w tys. EURO	
	Za okres od 01.01. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01. do 30.06.2020 r.	Za okres od 01.01. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01. do 30.06.2020 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	364 914	347 690	80 250	78 286
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 447	10 696	1 858	2 408
Zysk (strata) brutto	10 716	9 192	2 357	2 070
Zysk (strata) netto	8 649	7 361	1 902	1 657
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	95 608	39 476	21 026	8 888
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 352	-1 365	-1 397	-307
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-57 605	-22 975	-12 668	-5 173
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów	31 651	15 136	6 961	3 408
Liczba akcji	32 744 000	32 744 000	32 744 000	32 744 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,26	0,22	0,06	0,05
Rozwodniona liczba akcji	32 744 000	32 744 000	32 744 000	32 744 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,26	0,22	0,06	0,05
	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Aktywa razem	441 031	512 601	97 556	111 078
Zobowiązania długoterminowe	37 089	24 738	8 204	5 361
Zobowiązania krótkoterminowe	193 323	281 964	42 763	61 100
Kapitał własny	210 619	205 899	46 589	44 617

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób: pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych, zysk (strata) na akcję zwykłą oraz rozwodniony zysk (strata) na akcję zwykłą za I półrocze 2021 r. (I półrocze 2020 r.) przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca półrocza. Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,5472 zł (1 EURO = 4,4413 zł). Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 30.06.2021 roku – 1 EURO = 4,5208 zł (na 31.12.2020 roku - 1 EURO = 4,6148 zł).

II. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2021 ROKU

AKTYWA	Nota	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 30.06.2020
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)		178 145	174 059	172 265
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	147 645	146 616	145 574
2. Wartość firmy			0	0
3. Inne wartości niematerialne	2	115	125	151
4. Długoterminowe aktywa finansowe	3	23 600	21 600	21 600
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	6 086	5 120	4 218
6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	5	699	598	722
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		262 886	338 542	301 683
1. Zapasy	4	82 178	162 849	143 822
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	5	147 464	174 291	140 607
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0	0
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3	0	0	0
5. Walutowe kontrakty terminowe		669	488	0
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		32 575	914	17 254
Aktywa razem		441 031	512 601	473 948

PASYWA	Nota	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 30.06.2020
A. Kapitał własny		210 619	205 899	200 224
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		210 619	205 899	200 224
1. Kapitał podstawowy		65 488	65 488	65 488
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		38 175	38 175	38 175
3. Pozostałe kapitały rezerwowe		-155	-155	-128
4. Zyski zatrzymane		107 111	102 391	96 689
B. Zobowiązania długoterminowe		37 089	24 738	35 192
1. Rezerwy	9	303	303	243
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	1 239	1 284	1 297
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	7	13 071	0	10 000
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	8	4 844	5 098	5 176
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6	17 632	18 053	18 476
C. Zobowiązania krótkoterminowe		193 323	281 964	238 532
1. Rezerwy	9	3 285	3 291	3 629
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	7	42 509	112 964	80 888
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	7	938	0	0
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	8	4 422	923	4 067
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6	141 581	164 769	149 477
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		588	17	471
7. Walutowe kontrakty terminowe		0	0	0
Pasywa razem		441 031	512 601	473 948

Kolonowskie, dnia 20.08.2021 roku

.....
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Marek Matheja

.....
Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny
Marek Mazurek

.....
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Handlowy
Michał Pietrek

III. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 30.06.2021 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14	364 914	347 690
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	15	333 731	313 800
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży		31 183	33 890
D. Koszty sprzedaży	15	14 962	14 074
E. Koszty ogólnego zarządu	15	10 441	9 662
F. Pozostałe przychody	18	2 915	958
G. Pozostałe koszty	18	248	416
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej		8 447	10 696
I. Przychody finansowe	17	3 188	293
J. Koszty finansowe	17	919	1 797
K. Zysk/strata brutto		10 716	9 192
L. Podatek dochodowy	19	2 067	1 831
M. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej		8 649	7 361
N. Pozostałe dochody całkowite		0	0
- zysk/strata aktuarialna dotycząca rezerw na świadczenia pracownicze		0	0
- Zyski/straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny		0	0
- Zyski/straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)		0	0
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą			
- Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych		0	0
O. Dochody całkowite razem		8 649	7 361

Zysk na jedną akcję		Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (w zł.)		0,26	0,22
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy (w zł.)		0,26	0,22
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (w zł.)		0,26	0,22
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy (w zł.)		0,26	0,22

Kolonowskie, dnia 20.08.2021 roku

.....
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Marek Matheja

.....
Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny
Marek Mazurek

.....
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Handlowy
Michał Pietrek

IV. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2021 ROKU DO 30.06.2021 ROKU

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021	65 488	38 175	-155	102 391	205 899
Zysk/strata za rok obrotowy	0	0	0	8 649	8 649
Zysk/strata aktuarialna dot. rezerw pracowniczych	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	-3 929	-3 929
Saldo na dzień 30.06.2021 roku	65 488	38 175	-155	107 111	210 619

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2020	65 488	38 175	-128	92 930	196 465
Zysk/strata za rok obrotowy	0	0	0	13 063	13 063
Zysk/strata aktuarialna dot. rezerw pracowniczych	0	0	-33	0	-33
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	0	0	6	0	6
Dywidendy	0	0	0	-3 602	-3 602
Saldo na dzień 31.12.2020 roku	65 488	38 175	-155	102 391	205 899

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2020 roku do 30.06.2020 roku przed zmianą

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2020	65 488	38 175	0	81 030	-128	11 900	196 465
Zmiany w kapitale własnym w I półroczu 2020	0	0	0	8 298	0	-937	7 361
Podział zysku netto	0	0	0	8 298	0	-8 298	0
Emisja kapitału podstawowego	0	0	0	0	0	0	0
Zysk/strata za rok obrotowy	0	0	0	0	0	7 361	7 361
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Rejestracja kapitału podstawowego	0	0	0	0	0	0	0
Zysk/strata aktuarialna dot. rezerw pracowniczych	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	0	0	0	0	0	0	0
Przychody i koszty ogółem ujęte w I półroczu 2020	0	0	0	0	0	-3 602	-3 602
Dywidendy	0	0	0	0	0	-3 602	-3 602
Saldo na dzień 30.06.2020 roku	65 488	38 175	0	89 328	-128	7 361	200 224

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2020 roku do 30.06.2020 roku po zmianie:

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2020	65 488	38 175	-128	92 930	196 465
Zysk/strata za rok obrotowy	0	0	0	7 361	7 361
Zysk/strata aktuarialna dot. rezerw pracowniczych	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	-3 602	-3 602
Saldo na dzień 30.06.2020 roku	65 488	38 175	-128	96 689	200 224

Kolonowskie, dnia 20.08.2021 roku

.....
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Marek Matheja

.....
Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny
Marek Mazurek

.....
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Handlowy
Michał Pietrek

V. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2021 ROKU DO 30.06.2021 ROKU (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/strata przed opodatkowaniem	10 716	9 192
Korekty o pozycje:	84 892	30 284
Amortyzacja środków trwałych	3 294	3 227
Amortyzacja wartości niematerialnych	27	67
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-191	-2 068
Koszty z tytułu odsetek	894	1 443
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-1	0
Zmiana stanu rezerw	-6	327
Zmiana stanu zapasów	80 671	68 331
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	26 726	-39 144
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-24 015	-517
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-2 507	-1 382
Inne korekty	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	95 608	39 476
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1	43
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	0	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	0	0
Wpływy z tytułu odsetek	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Spląty udzielonych pożyczek	0	0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	4 353	1 408
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	2 000	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-6 352	-1 365
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	16 175	50 209
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	0	0
Splata kredytów i pożyczek	72 621	71 509
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	265	232
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	0	0
Zapłacone odsetki	494	1 397
Inne	400	46
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-57 605	-22 975
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	31 651	15 136
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	914	2 094
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	10	24
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	32 575	17 254

Kolonowskie, dnia 20.08.2021 roku

.....
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Marek Matheja

.....
Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny
Marek Mazurek

.....
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Handlowy
Michał Pietrek

VI. INFORMACJA DODATKOWA DO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30.06.2021 ROKU

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2021 roku:

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Środki transportu	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	7 027	118 384	1 996	75 218	6 523	209 148
Korekty z tyt. pierwszego zastosowania MSSF 16	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na początek okresu (po korektach)	7 027	118 384	1 996	75 218	6 523	209 148
Zwiększenia, w tym:	0	3 783	0	491	49	4 323
- nabycie	0	3 783	0	491	49	4 323
- leasing	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	-22	-9	-31
- likwidacja	0	0	0	-3	-4	-7
- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	-19	-5	-24
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	7 027	122 167	1 996	75 687	6 563	213 440
Umorzenie na początek okresu	196	20 476	1 369	37 008	3 483	62 532
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	49	1 310	111	1 685	139	3 294
- amortyzacja za okres	20	1 310	24	1 588	139	3 081
- amortyzacja środków w leasingu za okres	29	0	87	97	0	213
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	-22	-9	-31
- likwidacja	0	0	0	-3	-4	-7
- sprzedaż	0	0	0	-19	-5	-24
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	245	21 786	1 480	38 671	3 613	65 795
Wartość księgowa netto na początek okresu	6 831	97 908	627	38 210	3 040	146 616
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	6 831	97 908	627	38 210	3 040	146 616
Wartość księgowa netto na koniec okresu	6 782	100 381	516	37 016	2 950	147 645
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	6 782	100 381	516	37 016	2 950	147 645

Zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych w 2020 roku:

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Środki transportu	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	7 027	114 842	2 045	73 633	6 460	204 007
Zwiększenia, w tym:	0	3 542	329	1 648	115	5 634
- nabycie	0	3 542	0	1 648	115	5 305
- leasing	0	0	329	0	0	329
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- przekazane do użytkowania	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-378	-63	-52	-493
- likwidacja	0	0	0	-43	-44	-87
- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	-378	-20	-8	-406
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	7 027	118 384	1 996	75 218	6 523	209 148
Umorzenie na początek okresu	98	17 863	1 429	33 852	3 259	56 501
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	98	2 613	252	3 219	276	6 458
- amortyzacja za okres	41	2 613	109	3 023	276	6 062
- amortyzacja środków w leasingu	57	0	143	196	0	396
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-312	-63	-52	-427
- likwidacja	0	0	0	-12	-44	-56
- sprzedaż	0	0	-312	-51	-8	-371
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	196	20 476	1 369	37 008	3 483	62 532
Wartość księgowa netto na początek okresu	6 929	96 979	616	39 781	3 201	147 506
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	6 929	96 979	616	39 781	3 201	147 506
Wartość księgowa netto na koniec okresu	6 831	97 908	627	38 210	3 040	146 616
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	6 831	97 908	627	38 210	3 040	146 616

Zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2020 roku:

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Środki transportu	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	7 027	114 842	2 045	73 633	6 460	204 007
Korekty z tyt. pierwszego zastosowania MSSF 16	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na początek okresu (po korektach)	7 027	114 842	2 045	73 633	6 460	204 007
Zwiększenia, w tym:	0	37	134	1 085	83	1 339
- nabycie	0	37	0	1 085	83	1 339
- leasing	0	0	134	0	0	134
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-280	-24	-21	-325
- likwidacja	0	0	-45	-6	-16	-67
- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	-235	-18	-5	-258
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	7 027	114 879	1 899	74 694	6 522	205 021
Umorzenie na początek okresu	98	17 863	1 429	33 852	3 259	56 501
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	49	1 305	127	1 596	151	3 228
- amortyzacja za okres	20	1 305	61	1 498	151	3 035
- amortyzacja środków w leasingu za okres	29	0	66	98	0	193
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-237	-24	-21	-282
- likwidacja	0	0	-38	-6	-16	-60
- sprzedaż	0	0	-199	-18	-5	-222
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	147	19 168	1 319	35 424	3 389	59 447
Wartość księgowa netto na początek okresu	6 929	96 979	616	39 781	3 201	147 506
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	6 929	96 979	616	39 781	3 201	147 506
Wartość księgowa netto na koniec okresu	6 880	95 711	580	39 270	3 133	145 574
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	6 880	95 711	580	39 270	3 133	145 574

Spółka nie posiada zobowiązań w stosunku do Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości.

Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 30.06.2020 roku
1. Własne	141 959	140 717	139 666
2. Używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	5 686	5 899	5 908
Razem rzeczowy aktywa trwałe	147 645	146 616	145 574

W rzeczowych aktywach trwałych zostały ujęte środki trwałe użytkowane przez Spółkę na podstawie umów leasingu finansowego. Wartość netto tych środków na dzień 30.06.2021 roku wynosiła:

- grunty – 3 911 tys. zł.,
- maszyny i urządzenia – 1 385 tys. zł.,
- Środki transportu – 390 tys. zł.

Zobowiązania umowne z tytułu środków trwałych w leasingu na dzień 30.06.2021 roku wyniosły 5 337 tys. zł.

Zakupy inwestycyjne w I półroczu 2021 roku zostały sfinansowane ze środków własnych Spółki oraz kredytu inwestycyjnego (1 658 tys. zł.).

Główne inwestycje Spółki w I półroczu 2021 roku (wraz z nakładami na wartości niematerialne):

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku
- kontynuacja budowy hali magazynowo - produkcyjnej	3 804
- zakup maszyn i urządzeń	153
- modernizacja dróg wewnętrzzakładowych	152
- modernizacja maszyn i urządzeń	112
- nakłady związane z informatyzacją Spółki	46
- pozostałe zakupy	73
Razem	4 340

W I półroczu 2020 roku nakłady inwestycyjne wyniosły 1 348 tys. zł.

Środki trwałe w budowie na dzień 30.06.2021 roku wyniosły 7 709 tys. zł. i składają się na nie:

- budowa hali magazynowo - produkcyjnej – 6 425 tys. zł.,
- modernizacja estakady podsownicowej – 836 tys. zł.,
- modernizacja dróg wewnątrzzakładowych - 152
- modernizacja linii izolacji zewnętrznej – 127 tys. zł.,
- zakup i modernizacja maszyn i urządzeń – 109 tys. zł.,
- modernizacja budynków i budowli – 54 tys. zł.,
- pozostałe 6 tys. zł.,

Na dzień 30.06.2021 roku poza ustanowionymi hipotekami żaden ze środków trwałych nie stanowił zabezpieczenia zaciągniętych przez Spółkę kredytów.

Aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań Spółki:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021 roku	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 30.06.2020 roku
Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)			
Hipoteka	206 250	195 000	195 000
Zastaw i przewłaszczenie rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
Razem	206 250	195 000	195 000
Wartość bilansowa netto			
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 086	3 050	3 072
budynki i budowle	87 455	81 136	82 087
urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0
Pozostałe środki trwałe	0	0	0
Razem	90 541	84 186	85 159

Rzeczowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2020 roku	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 30.06.2020 roku
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	6 782	6 831	6 880
Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 381	97 908	95 711
Urządzenia techniczne, maszyny	37 016	38 210	39 270
Środki transportu	516	627	580
Inne środki trwałe	2 950	3 040	3 133
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	147 645	146 616	145 574

Prawo użytkowania wieczystego gruntu dotyczy gruntów położonych w:

- Kolonowskie, ul. Opolska (OP1S/00040617/8, OP1S/00041688/3)
- Kolonowskie, ul. Lipowa 5 (OP1S/00052411/1),
- Zabrze, ul. Magazynowa 9 (GL1Z/00010864/0, GL1Z/00044332/9, GL1Z/00042313/6),
- Kolonowskie, ul. Lipowa (OP1S/00072556/5).

Wycena prawa użytkowania wieczystego gruntu następuje według cen nabycia. Grunty zakupione są po 1997 roku – po okresie hiperinflacji.

2. Inne wartości niematerialne

Zakres zmian innych wartościach niematerialnych w I półroczu 2021 roku:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	83	0	0	1 691	0	1 774
Zmiana MSR	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	17	0	17
– nabycie	0	0	0	17	0	17
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	83	0	0	1 708	0	1 791
Umorzenie na początek okresu	74	0	0	1 575	0	1 649
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	2	0	0	25	0	27
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	76	0	0	1 600	0	1 676
Wartość księgowa netto na początek okresu	9	0	0	116	0	125
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	9	0	0	116	0	125
Wartość księgowa netto na koniec okresu	7	0	0	108	0	115
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7	0	0	108	0	115

Zakres zmian innych wartościach niematerialnych w 2020 roku:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	83	0	0	1 682	0	1 765
Zmiana MSR	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	9	0	9
– nabycie	0	0	0	9	0	9
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	83	0	0	1 691	0	1 774
Umorzenie na początek okresu	70	0	0	1 486	0	1 556
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	4	0	0	89	0	93
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	74	0	0	1 575	0	1 649
Wartość księgowa netto na początek okresu	13	0	0	196	0	209
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	13	0	0	196	0	209
Wartość księgowa netto na koniec okresu	9	0	0	116	0	125
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	9	0	0	116	0	125

Zakres zmian innych wartościach niematerialnych w I półroczu 2020 roku:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	83	0	0	1 682	0	1 765
Zmiana MSR	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	9	0	9
– nabycie	0	0	0	9	0	9
– przenieśczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przenieśczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	83	0	0	1 691	0	1 774
Umorzenie na początek okresu	70	0	0	1 486	0	1 556
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	2	0	0	65	0	67
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przenieśczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	72	0	0	1 551	0	1 623
Wartość księgowa netto na początek okresu	13	0	0	196	0	209
Odpis aktualizujący na początek okresu					0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	13	0	0	196	0	209
Wartość księgowa netto na koniec okresu	11	0	0	140	0	151
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	11	0	0	140	0	151

Według stanu na dzień 30.06.2021 roku głównymi składnikami wartości niematerialnych i prawnych są:

- oprogramowanie komputerowe – 110 tys. zł.,
- prace rozwojowe – 5 tys. zł

3. Długoterminowe i krótkoterminowe aktywa finansowe

Według stanu na dzień 30.06.2021 roku aktywa finansowe Spółki wynoszą 23 600 tys. zł i w całości dotyczą pakietu udziałów Spółki Kolb Sp. z o.o. (6 049 sztuk o wartości nominalnej 2 000,00 zł./szt.) nabytych przez Izostal za łączną cenę 23 454 tys. zł. Wartość aktywów finansowych została powiększona o koszty transakcji.

W I półroczu 2021 roku Spółka Izostal nabyła pakiet 1 000 nowych równych i niepodzielnych udziałów Spółki Kolb Sp. z o.o. za cenę 2 000 tys. zł.

Kolb Sp. z o.o. z siedzibą w Kolonowskim należy do grupy kapitałowej Stalprofil S.A. od 2008 roku. Spółka zajmuje się produkcją i montażem konstrukcji stalowych, wykonując m.in.: metalowe budowle prefabrykowane (hale przemysłowe), konstrukcje metalowe (szkielety konstrukcyjne, słupy, wieże), konstrukcje maszynowe (elementy wyposażenia magazynów wysokiego składowania), itp.

Spółka jest obecna również na rynku zabezpieczeń antykorozyjnych powierzchni metalowych posiadając szeroki know-how w tym zakresie.

4. Zapasy

Zestawienie zapasów na 30.06.2021 roku:

Wyszczególnienie	Wycena według ceny nabycia / kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenia tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów w na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały podstawowe	39 660	0	545	545	802	802	154 583	38 858	58 782
Materiały pomocnicze	2 443	0	0	0	0	0	1 512	2 443	
Produkty w toku	0	0	0	0	0	0	0	0	
Wyroby gotowe	11 382	0	113	3	0	110	0	11 272	
Towary	29 697	0	37	37	92	92	152 073	29 605	
RAZEM	83 182	0	695	585	894	1 004	308 168	82 178	

Zestawienie zapasów na 31.12.2020 roku:

Wyszczególnienie	Wycena według ceny nabycia / kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenia tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów w na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały podstawowe	108 085	0	793	453	205	545	364 903	107 540	77 500
Materiały pomocnicze	2 358	0	0	0	0	0	2 715	2 358	
Produkty w toku	0	0	0	0	0	0	0	0	
Wyroby gotowe	22 504	0	110	22	25	113	0	22 391	
Towary	30 597	0	0	0	37	37	272 769	30 560	
RAZEM	163 544	0	903	475	267	695	640 387	162 849	

Zestawienie zapasów na 30.06.2020 roku:

Wyszczególnienie	Wycena według ceny nabycia / kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenia tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów w na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały podstawowe	56 624	0	793	441	3	355	184 858	56 269	77 493
Materiały pomocnicze	2 279	0	0	0	0	0	1 422	2 279	
Produkty w toku	0	0	0	0	0	0	0	0	
Wyroby gotowe	27 622	0	110	21	0	89	0	27 533	
Towary	57 778	0	0	0	37	37	71 869	57 741	
RAZEM	144 303	0	903	462	40	481	258 149	143 822	

Na dzień 30.06.2021 roku zapasy na łączną kwotę 58 782 tys. zł. stanowią zabezpieczenie zaciągniętych przez Spółkę kredytów:

- limit kredytowy wielocelowy udzielony przez bank PKO BP S.A. w kwocie 100 000 tys. zł (zastaw na zapasach o wartości 16 500 tys. zł.)
- kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank S.A. w kwocie 10 000 tys. zł. (zastaw na zapasach o wartości 6 000 tys. zł.)
- kredyt odnawialny udzielony przez mBank S.A. w kwocie 10 000 tys. zł. (zastaw na zapasach o wartości 10 000 tys. zł.)
- kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego udzielony przez Pekao S.A. w kwocie 45 000 tys. zł. (zastaw na zapasach o wartości 26 282 tys. zł.)

Dokonane odpisy aktualizujące odnoszone są w koszty działalności operacyjnej. Odwrócone odpisy aktualizujące odnoszone są w koszty działalności operacyjnej.

5. Należności i rozliczenia międzyokresowe

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

Według stanu na dzień 30.06.2021 roku Spółka dokonała odpisów aktualizacyjnych na wszystkie należności zagrożone. W przypadku gdy należność jest ubezpieczona Spółka dokonuje odpisu na wartość udziału własnego w szkodzie.

W stosunku do swoich należności Spółka ma prawo, w przypadku zwłoki dłużnika w wywiązywaniu się ze spłaty, naliczyć odsetki na warunkach określonych w przepisach prawnych i według określonej w nich stopy procentowej.

Spółka w przypadku należności eksportowych stosuje 30 - 120 dniowy termin płatności, natomiast w przypadku sprzedaży krajowej 30 - 90 dniowy termin. W I półroczu 2021 roku nie wystąpiły istotne odstępstwa od tych terminów płatności.

Szczegółowa struktura należności Spółki:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 31.12.2020 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
Należności z tytułu dostaw i usług:	132 635	172 245	138 968
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	132 635	172 245	138 968
Należności od jednostek zależnych, w tym:	92	0	32
należności z tytułu dostaw i usług	92	0	32
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	92	0	32
pozostałe należności	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Należności od jednostek powiązanych, w tym:	5	0	1 104
należności z tytułu dostaw i usług	5	0	1 104
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	5	0	1 104
pozostałe należności	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Przedpłaty:	2 055	0	139
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	2 055	0	139
Pozostałe należności:	10 864	1 977	651
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	10 864	1 977	651
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	3 785	1 996	2 803
- część długoterminowa	699	598	722
- część krótkoterminowa	3 086	1 398	2 081
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 329	1 235	1 235
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	14	361	47
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	167	267	50
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 176	1 329	1 232
RAZEM	148 163	174 889	141 329

Należności i rozliczenia międzyokresowe - struktura walutowa:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 31.12.2020 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
a) w walucie polskiej	104 119	122 380	63 699
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	44 044	52 509	77 630
b1. jednostka/waluta EURO	9 742	11 378	17 382
po przeliczeniu na zł	44 044	52 509	77 630
b2. jednostka/waluta USD	0	0	0
po przeliczeniu na zł	0	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	148 163	174 889	141 329

Należności z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 31.12.2020 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
a) do 1 miesiąca	71 928	121 070	41 858
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	25 079	28 737	54 662
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	0	0	0
e) powyżej 1 roku	107	228	0
f) należności przeterminowane	35 521	22 210	42 448
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	132 635	172 245	138 968
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 093	1 246	1 096
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	131 542	170 999	137 872

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane z podziałem na należności nie spłacone w okresie:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 31.12.2020 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
a) do 1 miesiąca	32 849	20 957	9 243
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 589	47	9 910
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3	12	15 077
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	243	38	2 720
e) powyżej 1 roku	837	1 156	5 498
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	35 521	22 210	42 448
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 093	1 245	1 080
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	34 428	20 965	41 368

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów według stanu na 30.06.2021 roku dotyczą:

- kosztów ubezpieczeń (692 tys. zł.),
- kosztów pozostałych (7 tys. zł.).

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów według stanu na 30.06.2021 roku dotyczą:

- koszty prac rozwojowych (1 085 tys. zł.),
- ubezpieczeń (1 005 tys. zł.),
- podatek od nieruchomości i wieczyste użytkowanie (690 tys. zł.),
- odpisy na ZFŚS (122 tys. zł.),
- rozliczeń zaliczek (78 tys. zł.),
- koszty finansowe (43 tys. zł.)
- prenumerat i abonamentów (22 tys. zł.),
- kosztów certyfikatów (15 tys. zł.)
- kosztów pozostałych (26 tys. zł.).

Wykazana według stanu na 30.06.2021 roku kwota pozostałych należności w wysokości 10 864 tys. zł. dotyczy głównie rozliczenia przekazanych zaliczek (10 137 tys. zł.) oraz rozliczenia podatku naliczonego (588 tys. zł.).

Odpisy aktualizacyjne według stanu na dzień 30.06.2021 roku w wysokości 1 176 tys. zł. dotyczą głównie należności z tytułu dostaw i usług (1 093 tys. zł.)

6. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Zobowiązania jednostki z tytułu dostaw i usług oprocentowane są na zasadach określonych w odpowiednich przepisach. Wyjątek stanowią zobowiązania z tytułu umów leasingowych, wobec których umowy przewidują odmienne oprocentowanie w przypadku wystąpienia przeterminowania. Nie występuje dodatkowe, prócz wcześniej wspomnianego, oprocentowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług. W stosunku do zobowiązań zagranicznych Spółka uzyskuje terminy płatności od 30 do 60 dni od wystawienia faktury. W stosunku do zobowiązań krajowych Spółka uzyskuje terminy płatności od 7 do 90 dni od daty wystawienia faktury. Wyjątki stanowią przedpłaty lub płatności przy odbiorze w stosunku do nowych kontrahentów.

Zobowiązania Spółki z tytułu podatków (w przypadku opóźnienia w ich uregulowaniu) oprocentowane są w wysokości określonej w obowiązujących przepisach podatkowych.

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń na 30.06.2021 i 30.06.2020 roku wyniosły odpowiednio 15 088 tys. zł. i 7 962 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 30.06.2021 i 30.06.2020 roku wyniosły odpowiednio 1 218 tys. zł. i 1 349 tys. zł.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Szczegółowa struktura zobowiązań Spółki:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 31.12.2020 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	73 716	118 474	110 545
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	73 716	118 474	110 545
Zobowiązania wobec jednostek zależnych, w tym:	0	0	0
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
pozostałe zobowiązania	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Zobowiązania od jednostek powiązanych, w tym:	29 815	13 576	9 052
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 815	13 576	9 052
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	29 815	13 576	9 052
pozostałe zobowiązania	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Przedpłaty:	50 916	42 638	29 123
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	50 916	42 638	29 123
Pozostałe zobowiązania:	16 105	2 812	8 964
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	16 105	2 812	8 964
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	18 476	18 898	19 321
- część długoterminowa	17 632	18 053	18 476
- część krótkoterminowa	844	845	845
RAZEM	159 213	182 822	167 953

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 30.06.2021 roku wykazane w powyższej tabeli dotyczą:

- rozliczanej w czasie dotacji na zakup środków trwałych otrzymanej w ramach działania 4.4. (Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym) – 13 462 tys. zł. (w tym część długoterminowa 12 853 tys. zł.)
- rozliczanej w czasie dotacji na zakup środków trwałych otrzymanej w ramach działania 4.5. (Wsparcie inwestycji o dużym znaczeniu dla gospodarki). – 5 014 tys. zł. (w tym część długoterminowa 4 779 tys. zł.).

Zobowiązania krótkoterminowe - struktura walutowa:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 31.12.2020 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
a) w walucie polskiej	148 384	190 465	162 261
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	41 654	88 208	72 642
b1. jednostka/waluta EURO	9 214	19 114	16 265
po przeliczeniu na zł	41 654	88 208	72 642
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	190 038	278 673	234 903

7. Kredyty i pożyczki

Stan kredytów i pożyczek na 30.06.2021 roku:

Wyszczególnienie	Termin spłaty	Stan na 31.12.2020 roku	Stan na 30.06.2021 roku		
			Razem	w tym: krótkoterm.	w tym: długoterm.
Kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego PKO BP	27.06.2022	7 271	8 615	8 615	0
Kredyt odnawialny mBank SA	30.08.2022	10 000	10 000	0	10 000
Kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego w Pekao S.A.	30.06.2023	26 493	31 337	31 337	0
Linia kredytowa w mBank S.A.	30.06.2023	63 000	0	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym w mBank S.A.	02.02.2022	6 200	2 557	2 557	0
Kredyt inwestycyjny w mBank S.A.	31.12.2025	0	4 009	938	3 071
Razem		112 964	56 518	43 447	13 071

Na saldo kredytów i pożyczek wykazane w tabeli według stanu na dzień 30.06.2021 roku składa się:

- Kwota wykorzystanych kredytów – 56 507 tys. zł,
- Kwota naliczonych odsetek od kredytów - 11 tys. zł.

8. Pozostałe zobowiązania finansowe

Kwota pozostałych zobowiązań finansowych wykazana w bilansie na 30.06.2021 roku dotyczy krótkoterminowych zobowiązań terminowych z tytułu dywidendy (3 929 tys. zł.) oraz leasingu (5 337 tys. zł., w tym zobowiązania krótkoterminowe stanowią 493 tys. zł.).

9. Rezerwy

W nocie ujęto rezerwę na odroczony podatek dochodowy.

Według stanu na początek roku obrotowego kwota zawiązanych rezerw wyniosła 4 878 tys. zł. i składały się na nią:

- rezerwa długoterminowa na pokrycie odpraw emerytalnych w kwocie 303 tys. zł.,
- rezerwa długoterminowa na odroczony podatek dochodowy w kwocie 1 284 tys. zł.
- rezerwa krótkoterminowa na przyszłe koszty 3 285 tys. zł.,
- rezerwa na koszty opłat środowiskowych w kwocie 6 tys. zł.

Według stanu na dzień 30.06.2021 roku kwota utworzonych rezerw wyniosła 4 827 tys. zł. i składały się na nią:

- rezerwa długoterminowa na pokrycie odpraw emerytalnych w kwocie 303 tys. zł.,
- rezerwa długoterminowa na odroczony podatek dochodowy w kwocie 1 239 tys. zł.
- rezerwa krótkoterminowa na przyszłe koszty 3 285 tys. zł.,

Stan rezerw na 30.06.2021 roku:

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	0	0	303	4 575	4 878
-krótkoterminowe na początek okresu	0	0	0	3 291	3 291
-długoterminowe na początek okresu	0	0	303	1 284	1 587
Zwiększenia	0	0	0	0	0
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	0	0	0	0	0
-nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	51	51
-wykorzystane w ciągu roku	0	0	0	51	51
-rozwiązane ale niewykorzystane	0	0	0	0	0
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	0	0	0	0	0
Korekta stopy dyskontowej	0	0	0	0	0
Wartość na koniec okresu w tym:	0	0	303	4 524	4 827
-krótkoterminowe na koniec okresu	0	0	0	3 285	3 285
-długoterminowe na koniec okresu	0	0	303	1 239	1 542

Stan rezerw na 31.12.2020 roku:

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	0	0	243	4 645	4 888
-krótkoterminowe na początek okresu	0	0	0	3 302	3 302
-długoterminowe na początek okresu	0	0	243	1 343	1 586
Zwiększenia	0	0	60	349	409
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	0	0	60	349	409
-nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	419	419
-wykorzystane w ciągu roku	0	0	0	408	408
-rozwiązane ale niewykorzystane	0	0	0	11	11
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	0	0	0	0	0
Korekta stopy dyskontowej	0	0	0	0	0
Wartość na koniec okresu w tym:	0	0	303	4 575	4 878
-krótkoterminowe na koniec okresu	0	0	0	3 291	3 291
-długoterminowe na koniec okresu	0	0	303	1 284	1 587

Stan rezerw na 30.06.2020 roku:

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	0	0	243	4 645	4 888
-krótkoterminowe na początek okresu	0	0	0	3 302	3 302
-długoterminowe na początek okresu	0	0	243	1 343	1 586
Zwiększenia	0	0	0	344	344
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	0	0	0	344	344
-nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	63	63
-wykorzystane w ciągu roku	0	0	0	52	52
-rozwiązane ale niewykorzystane	0	0	0	11	11
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	0	0	0	0	0
Korekta stopy dyskontowej	0	0	0	0	0
Wartość na koniec okresu w tym:	0	0	243	4 926	5 169
-krótkoterminowe na koniec okresu	0	0	0	3 629	3 629
-długoterminowe na koniec okresu	0	0	243	1 297	1 540

10. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Zgodnie z obowiązującym w Spółce regulaminem wynagradzania pracownikom przysługuje prawo do premii uznaniowych, odpraw emerytalnych lub rentowych w wysokości 1 miesięcznego wynagrodzenia.

Szacunki rezerw z tytułu odpraw emerytalnych dokonywane są przez aktuarium.

Rezerwy z tytułu odpraw emerytalnych aktualizowane są na koniec każdego roku obrotowego. W trakcie roku obrotowego wartość rezerw jest zmniejszana o wypłacone odprawy.

Dla oszacowania rezerwy na dzień 31.12.2020 roku aktuarium przyjął poniższe założenia:

- stopa wzrostu wynagrodzeń – dla potrzeb projekcji przyjęto wzrost wynagrodzeń na poziomie 2,6% w roku 2021, 2,7% w roku 2022 i 2,5% w roku 2023 i kolejnych latach
- prawdopodobieństwo przejścia na emeryturę i rentę - zostało oszacowane w oparciu o dane dotyczące poszczególnych pracowników takie jak: płeć, wiek, dane dotyczące wieku emerytalnego (wiek w którym pracownik Spółki może przejść na emeryturę), oraz dane dotyczące ruchu załogi przedsiębiorstwa. Te ostatnie dane obejmują informacje o przyczynach odejść pracowników z przedsiębiorstwa w tym m.in. z przyczyn naturalnych takich jak zgon.
- rotacja – została oszacowana w wysokości 4% rocznie w oparciu o dane statystyczne dotyczące stanu zatrudnienia. Założono ponadto, że rotacja zaczyna maleć z wiekiem w sposób liniowy na dziesięć lat przed wiekiem uprawniającym do emerytury osiągając poziom 0% na trzy lata przed emeryturą;
- stopa dyskontowa – została oszacowana w wysokości 1,4% rocznie i wyznaczona na podstawie rentowności rocznej obligacji skarbowych o stałym oprocentowaniu notowanych na GPW w dniu 30.12.2020 roku.

W związku z brakiem na rynku danych dotyczących obligacji o odpowiednio odległym terminie wykupu, który odpowiadałby szacowanemu terminowi płatności wszystkich świadczeń stosuje się, zgodnie z art. 83 MSR 19, bieżące stopy rynkowe dotyczące odpowiedniego terminu wykupu, a w celu zdyskontowania płatności o dłuższym terminie wymagalności szacuje stopę dyskontową poprzez ekstrapolację bieżących stóp rynkowych wzdłuż krzywej rentowności.

- wiek przejścia na emeryturę – ustalono indywidualny wiek emerytalny pracowników zgodnie z Ustawą z dnia 16 listopada 2016 roku o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw.
- pracownikom zatrudnionym na czas określony, umowa zostanie przedłużona na czas nieokreślony z prawdopodobieństwem 100% w dniu końca umowy na czas określony.

Przyjęta przez aktuarium metoda wyceny jest następująca:

- zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19, do wyliczenia rezerwy użyto metody Projected Unit Credit. Rezerwa została wyznaczona w oparciu o przekazane informacje i jej prawidłowość jest uzależniona od ich prawidłowości,
- dla wszystkich świadczeń przyjęto, że nabywanie uprawnień do świadczenia przebiega liniowo od momentu zatrudnienia do chwili uzyskania świadczenia,
- obliczanie rezerwy na przyszłe zobowiązania dokonano na bazie osób zatrudnionych w Spółce według stanu na dzień bilansowy. Rezerwa nie uwzględnia osób, które zostaną przyjęte do pracy po dniu bilansowym ani zmian zasad wypłacania świadczeń, jakie mogą nastąpić w przyszłości.

Poniżej zamieszczono analizę wrażliwości na zmianę założeń aktuarialnych wg stanu na dzień 31.12.2020 roku

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Analiza wrażliwości					
		stopa dyskontowa		stopa wzrostu wynagrodzeń		wskaźnik rotacji	
		-0,50%	0,50%	-0,50%	0,50%	-0,50%	0,50%
Odprawy emerytalne	303	325	283	283	325	315	292

11. Pozycje pozabilansowe, w tym zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe Spółki:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
1. Zobowiązania warunkowe	168 707	157 722
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	168 707	157 722
- udzielonych gwarancji i poręczeń	149 989	157 722
- wekslowe	0	0
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	18 718	7
2. Inne	265 032	272 493
- nie uznane roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	0	0
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)	265 032	272 493
w tym: zastaw na środkach trwałych		0
w tym: zastaw na zapasach	58 782	77 493
w tym: hipoteki	206 250	195 000
Pozycje pozabilansowe razem	433 739	430 215

Główną pozycję zabezpieczeń na majątku Spółki stanowią zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych i pożyczek. Spółka nie korzystała z kredytów dyskontowych.

12. Akcje własne

Spółka nie posiadała w I półroczu 2021 roku akcji własnych.

13. Dywidendy

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 29.04.2021 roku podjęło uchwałę w sprawie wypłaty z zysku wypracowanego w 2020 roku dywidendy w wysokości 3 929 tys. zł., co daje 0,12 zł na każdą akcję. Termin ustalenia prawa do dywidendy przypadł na dzień 22.07.2021 roku, natomiast termin wypłaty na 10.08.2021 roku. Dywidenda została wypłacona zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży w podziale na podstawowe asortymenty:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021		Za okres od 01.01 do 30.06.2020	
	Kwota	Struktura	Kwota	Struktura
Rury izolowane	197 061	54,0%	243 130	69,9%
w tym: sprzedaż na eksport	6 253	37,9%	91 109	89,6%
Usługi izolacji	5 075	1,4%	4 130	1,2%
w tym: sprzedaż na eksport	2 267	13,7%	2 610	2,6%
Towary, materiały	161 405	44,2%	94 786	27,3%
w tym: sprzedaż na eksport	7 847	47,6%	6 420	6,3%
Pozostała sprzedaż	1 373	0,4%	5 644	1,6%
w tym: sprzedaż na eksport	124	0,8%	1 524	1,5%
Razem	364 914	100,0%	347 690	100,0%
w tym: sprzedaż na eksport	16 491	100,0%	101 663	100,0%
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021		Za okres od 01.01 do 30.06.2020	
	Kwota	Struktura	Kwota	Struktura
Przychody ze sprzedaży produktów	197 104	54,0%	243 168	69,9%
Przychody ze sprzedaży usług	6 196	1,7%	9 512	2,7%
Przychody ze sprzedaży materiałów	169	0,0%	193	0,1%
Przychody ze sprzedaży towarów	161 235	44,2%	94 593	27,2%
Przychody ze sprzedaży usług najmu	210	0,1%	224	0,1%
Razem	364 914	100,0%	347 690	100,0%
w tym: przychody niepieniężne z tytułu wymiany towarów lub usług	0	0	0	0

W I półroczu 2021 roku udział przychodów z eksportu w sumie przychodów Spółki wyniósł 4,52%.

Głównymi odbiorcami usług i towarów eksportowanych w I półroczu 2021 roku były firmy z krajów należących do Unii Europejskiej. Największa wartość sprzedaży została zrealizowana do Republiki Czeskiej (39,25% eksportu) oraz do Niemiec (15,12% eksportu).

Ceny produktów i usług stanowią tajemnicę handlową i są indywidualnie ustalane z kontrahentami (za wyjątkiem zamówień o niewielkiej wartości).

Ze względu na strukturalne cechy polskiego rynku gazowego istnieje znaczna koncentracja sprzedaży na rzecz Spółki O.G.P. Gaz-System S.A. (operator systemu przesyłowego), co wynika ze znaczących inwestycji przez nią realizowanych i planowanych. Oprócz sprzedaży realizowanej bezpośrednio na rzecz O.G.P. Gaz-System S.A. Spółka świadczy realizuje dostawy i świadczy usługi dla firm będących wykonawcami lub podwykonawcami inwestycji.

Aby minimalizować ryzyko Izostal S.A. dodatkowo poszukuje nowych rynków zbytu zarówno w Polsce (prywatne spółki gazowe) jak i za granicą. Jednym z elementów minimalizowania ryzyka jest wejście Spółki na rynek rurociągowych i wydobywczych. Ponadto w związku z uruchomieniem Centrum Badawczo-Rozwojowego Technologii i Produktów Stalowych oferta Spółki została rozszerzona o prowadzenie badań i analiz surowców, opracowywanie nowych rozwiązań konstrukcyjnych i technologicznych oraz wprowadzenie nowych produktów i usług (powłoka DFBE) dla firm z branż: gazowniczej, budowlanej oraz stalowej.

W I półroczu 2021 roku wartość sprzedaży zrealizowanej bezpośrednio na rzecz O.G.P. Gaz-System S.A. wyniosła 120 407 tys. zł.

W związku z kontraktami realizowanymi na rzecz OGP Gaz-System S.A. i możliwością wynikającą z Umowy Ramowej Spółka występuje o wypłaty zaliczek. Wartość zaliczek wykazanych w bilansie na 30.06.2021 roku wyniosła 50 916 tys. zł. Zaliczki są rozliczane sukcesywnie w miarę realizacji kontraktu.

15. Dane dotyczące kosztów rodzajowych oraz kosztów zatrudnienia

Podstawowe dane dotyczące kosztów rodzajowych oraz ich porównania do kosztów w układzie kalkulacyjnym przedstawionym w rachunku zysków i strat przedstawia niżej zamieszczona tabela:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Amortyzacja środków trwałych	3 294	3 227
Amortyzacja wartości niematerialnych	27	67
Koszty świadczeń pracowniczych	9 022	8 879
Zużycie surowców, materiałów pomocniczych i energii	158 269	188 446
Koszty usług obcych	16 642	17 490
Koszty podatków i opłat	1 412	1 552
Pozostałe koszty	2 734	1 571
Koszty marketingu	63	65
Zmiana stanu produktów	14 641	23 727
Koszt wytworzenia produktów na potrzeby własne jedn.	-25	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	153 055	92 512
RAZEM	359 134	337 536
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	333 731	313 800
Koszty sprzedaży	14 962	14 074
Koszty ogólnego zarządu	10 441	9 662
RAZEM w tym:	359 134	337 536
- koszty związane z leasingami krótkoterminowymi	0	0
- koszty związane z leasingami aktywów o niskiej wartości	0	0
- koszty związane ze zmiennymi opłatami leasingowymi nieujętych w wycenie zobowiązań z tytułu leasingu	0	0

Na wymienioną w wyżej przedstawionej tabeli kwotę kosztów świadczeń pracowniczych składają się następujące pozycje:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Koszty wynagrodzeń	7 095	6 982
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 329	1 317
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	243	244
Pozostałe	355	336
RAZEM	9 022	8 879

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami. Koszty ubezpieczeń społecznych obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia

emerytalnego, rentowego, wypadkowego oraz składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Pracy.

Spółka zobowiązana jest do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Spółki i powodują konieczność zablokowania środków funduszu na wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto.

Rezerwy na odpisy emerytalne zostały szczegółowo opisane w nocie dotyczącej tych rezerw.

16. Podstawowe dane dotyczące zatrudnienia

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2020 roku
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	98	98
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	60	60
Uczniowie	0	0
Zatrudnienie ogółem	158	158

17. Koszty i przychody finansowe

Główne pozycje kosztów i przychodów finansowych:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Koszty finansowe		
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	505	1 525
- kredytów	438	1 237
- zobowiązań	0	127
- pożyczek	0	94
- leasingu	67	67
- zobowiązań budżetowych	0	0
Koszty emisji akcji - zaliczone w ciężar wyniku	0	0
Koszty uzyskanych poręczeń	0	0
Koszty dyskonta weksli	0	0
Straty z tytułu różnic kursowych	0	141
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	0	0
- aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych, w tym dotyczące:	0	0
- instrumentów zabezpieczających	0	0
Koszty faktoringu	0	0
Odpisy aktualizacyjne należności odsetkowe od odbiorców	14	40
Prowizje bankowe	400	46
Pozostałe	0	45
RAZEM	919	1 797
Przychody finansowe		
Przychody z tytułu odsetek	178	197
Anulacja odsetek otrzymanych	0	0
Dyskonto weksli	0	0
Zyski z tytułu różnic kursowych	2 957	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	0	0
- aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych	0	0
- aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek	53	19
Pozostałe	0	77
RAZEM	3 188	293
Wynik na działalności finansowej	2 269	-1 504

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek, odwrócenie odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek oraz rozwiązane rezerwy finansowe.

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego, odpis aktualizujący na należności z tytułu odsetek oraz straty z tytułu różnic kursowych.

Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego obejmują odsetki wynikające z umowy.

Różnice kursowe ujmowane są w przychodach lub kosztach finansowych saldem zysków i strat z tytułu różnic kursowych w danym roku obrotowym.

18. Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Główne pozycje pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Pozostałe koszty operacyjne		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	0	7
Nie uznane reklamacje	0	0
Niedobory inwentaryzacyjne	2	1
Darowizny	204	2
Opłaty sądowe	14	9
Koszty usuwania skutków zdarzeń losowych	0	2
Nieobowiązkowe składki na rzecz organizacji	5	5
Rezerwa na przyszłe koszty z działalności operacyjnej	0	343
Odszkodowania, kary, grzywny	0	0
Odpisy aktualizacyjne wartości zapasów	0	40
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych - leasing zwrotny	0	0
Koszty wynajmowanych nieruchomości	0	0
Pozostałe	23	7
RAZEM	248	416
Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1	7
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych - leasing zwrotny	0	0
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	45	3
Zwrot opłat sądowych	145	9
Otrzymane kary i odszkodowania	0	2
Dotacje	422	422
Usługi najmu nieruchomości	0	0
Rozwiązanie rezerw	582	9
Otrzymane nieodpłatnie aktywa	13	0
Odpisanie przedawnionych zobowiązań	0	0
Nadpłata podatku od nieruchomości	720	0
Pozostałe	987	506
RAZEM	2 915	958
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	2 667	542

Do pozostałych kosztów Spółka zalicza koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje głównie utworzone rezerwy na koszty działalności operacyjnej, rezerwy na ryzyko przegranych spraw sądowych, koszty usuwania skutków zdarzeń losowych, koszty związane z wynajmowanymi nieruchomościami oraz koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań.

Do pozostałych przychodów Spółka zalicza przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim przychody z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności, otrzymane dotacje rządowe, odszkodowania i kary umowne, usługi najmu nieruchomości oraz rozwiązane rezerwy.

Odpisy aktualizujące utworzono w momencie powstania ryzyka nieotrzymania należności od kontrahenta. Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności nastąpiło w momencie zapłaty należności przez kontrahenta lub w wyniku egzekucji należności na drodze komorniczej.

19. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia/uznania podatkowego w rachunku zysków i strat:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy	3 078	2 217
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	3 078	2 217
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-1 011	-386
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstawiania i odwracania się różnic przejściowych	-1 011	-386
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące zmian stawek podatkowych	0	0
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	2 067	1 831
- przypisane działalności kontynuowanej	2 067	1 831
- przypisane działalności zaniechanej	0	0

Bieżący podatek dochodowy

Bieżące obciążenie podatkowe obliczane jest na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Za okres od 01.01 do 30.06.2020
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	10 716	9 192
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	10 716	9 192
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	14 745	6 981
Doliczenia do kosztów	7 958	3 507
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	1 379	1 141
Doliczenia do przychodów	74	145
Wynik po odliczeniach	16 198	11 670
Darowizna	0	0
Dochód do opodatkowania	16 198	11 670
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	3 078	2 217

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek wykazany w bilansie i rachunku zysków i strat:

Wyszczególnienie	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2021	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01. do 30.06.2021	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2020	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01. do 30.06.2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
Faktury korygujące sprzedaż dot. przyszłych okresów (zmniejszenie zysku)	0	-1	0	0
Wycena środków trwałych	0	0	0	0
Wartość środków trwałych w leasingu	1 080	-41	1 128	-21
Odsetki nie objęte aktualizacją/kary	16	-3	26	-25
Rezerwa amortyzacja	142	0	143	0
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 238	-45	1 297	-46
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
Odpis aktualizacyjny należności	101	-9	118	1
Utrata wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
Różnice kursowe	0	0	0	0
Zarachowane odsetki	54	-42	30	-51
Rezerwy na świadczenia pracownicze	58	0	46	-1
Rezerwa na odsetki	0	0	0	0
Wartość zobowiązań z tytułu leasingu	1 014	-50	1 072	-18
Niewypłacone wynagrodzenia	7	-1	6	-2
Niezafakturowane koszty	0	0	0	0
Niezapłacony ZUS	72	-30	84	-3
Pozostałe	4 780	1 097	2 861	414
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	0	0	0	0
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 086	965	4 218	340
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0	-1 010	0	-386
- obciążające wynik		-1 010		-386
- obciążające pozostałe dochody całkowite		0		0

20. Uzgodnienie zadłużenia finansowego

Zmiana stanu zadłużenia finansowego w I półroczu 2020 roku

Wyszczególnienie	Kredyty bankowe			Pożyczki	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	Razem
	długoterminowe	krótkoterminowe	W rachunku bieżącym			
Stan na 01.01.2021 roku	0	73 000	39 964	0	5 602	118 566
Wpływ z tytułu zaciągniętego zadłużenia, w tym:	4 052	231	12 292	0	0	16 575
- otrzymane finansowanie	4 009	0	12 166	0	0	16 175
- koszty transakcyjne	43	231	126	0	0	400
Naliczone odsetki	53	147	238	0	67	505
Płatności z tytułu zadłużenia, w tym:	-96	-63 378	-9 985	0	-332	-73 791
- spłata kapitału	0	-63 000	-9 632	0	-265	-72 897
- zapłacone odsetki	-53	-147	-227	0	-67	-494
- zapłacone prowizje	-43	-231	-126	0	0	-400
Różnice kursowe od zadłużenia w walutach obcych	0	0	0	0	0	0
Zmiany w Grupie	0	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia / (zmniejszenia)	9 062	-9 062	0	0	0	0
Stan na 30.06.2021 roku	13 071	938	42 509	0	5 337	61 855

Zmiana stanu zadłużenia finansowego w 2020 roku

Wyszczególnienie	Kredyty bankowe			Pożyczki	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	Razem
	długoterminowe	krótkoterminowe	W rachunku bieżącym			
Stan na 01.01.2020 roku	10 000	53 501	49 631	0	5 738	118 870
Wpływ z tytułu zaciągniętego zadłużenia, w tym:	0	63 106	7 378	27 209	330	98 023
- otrzymane finansowanie	0	63 000	7 271	27 209	330	97 810
- koszty transakcyjne	0	106	107	0	0	213
Naliczone odsetki	59	609	1 031	94	124	1 917
Płatności z tytułu zadłużenia, w tym:	-59	-44 216	-27 660	-26 775	-590	-99 300
- spłata kapitału	0	-43 500	-26 522	-26 681	-466	-97 169
- zapłacone odsetki	-59	-609	-1 031	-94	-124	-1 917
- zapłacone prowizje	0	-107	-107	0	0	-214
Różnice kursowe od zadłużenia w walutach obcych	0	0	-416	-528	0	-944
Zmiany w Grupie	0	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia / (zmniejszenia)	-10 000	0	10 000	0	0	0
Stan na 31.12.2020 roku	0	73 000	39 964	0	5 602	118 566

Kolonowskie, dnia 20.08.2021 roku

.....
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Marek Matheja

.....
Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny
Marek Mazurek

.....
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Handlowy
Michał Pietrek



Izostal S.A.
ul. Opolska 29,
47-113 Kolonowskie

tel.: +48 77 40 56 500
fax: +48 77 40 56 501
gieluda@izostal.com.pl
www.izostal.com.pl

NIP 756-00-10-641
KAPITAŁ ZAKŁADOWY 65.488.000 PLN
KRS 0000008917- Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy KRS

